

DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio

Bilancio consolidato al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Piazzale delle Medaglie D'oro n. 7 ROMA RM
Codice Fiscale	09526240966
Numero Rea	RM 1607720
P.I.	09526240966
Capitale Sociale Euro	2.255.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	642000
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	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale consolidato

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	-	550.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	550.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	92.558	26.228
2) costi di sviluppo	4.193.881	885.253
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.322	6.239
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	65.064	43.696
5) avviamento	5.610.575	4.454.296
6) immobilizzazioni in corso e acconti	3.149.276	-
7) altre	15.155	-
Totale immobilizzazioni immateriali	13.130.831	5.415.712
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.232.000	854.719
2) impianti e macchinario	120.102	117.471
3) attrezzature industriali e commerciali	4.976	2.298
4) altri beni	98.383	30.283
Totale immobilizzazioni materiali	1.455.461	1.004.771
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	53.800	-
d-bis) altre imprese	47.553	-
Totale partecipazioni	101.353	-
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	720.000	394.914
Totale crediti verso altri	720.000	394.914
Totale crediti	720.000	394.914
Totale immobilizzazioni finanziarie	821.353	394.914
Totale immobilizzazioni (B)	15.407.645	6.815.397
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.467.111	744.910
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	969.332	-
4) prodotti finiti e merci	1.029.378	675.010
Totale rimanenze	3.465.821	1.419.920
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.106.891	4.242.012
Totale crediti verso clienti	9.106.891	4.242.012
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	27.203
Totale crediti verso imprese collegate	-	27.203
4) verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	30.132	-
Totale crediti verso controllanti	30.132	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	14.013
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	14.013
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.517.283	217.363
Totale crediti tributari	1.517.283	217.363
5-ter) imposte anticipate	34.734	13.591
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.386	414.162
Totale crediti verso altri	418.386	414.162
Totale crediti	11.107.426	4.928.344
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	162.124	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	162.124	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.802.253	2.262.395
3) danaro e valori in cassa	8.199	710
Totale disponibilità liquide	7.810.452	2.263.105
Totale attivo circolante (C)	22.545.823	8.611.369
D) Ratei e risconti	177.342	95.992
Totale attivo	38.130.810	16.072.758
Passivo		
A) Patrimonio netto di gruppo		
I - Capitale	2.255.000	2.255.000
III - Riserve di rivalutazione	391.156	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.480.000	200.000
Riserva di consolidamento	225.656	-
Varie altre riserve	(2)	2
Totale altre riserve	2.705.654	200.002
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(32.762)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(202.452)	(136.914)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(291.268)	20.735
Totale patrimonio netto di gruppo	4.825.328	2.338.823
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	765.548	0
Utile (perdita) di terzi	36.515	0
Totale patrimonio netto di terzi	802.063	0
Totale patrimonio netto consolidato	5.627.391	2.338.823
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	16.000	-
2) per imposte, anche differite	94.282	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	42.062	-
Totale fondi per rischi ed oneri	152.344	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	935.764	96.825
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.176	243.176
Totale debiti verso soci per finanziamenti	3.176	243.176

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.011.021	1.381.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.696.495	-
Totale debiti verso banche	5.707.516	1.381.318
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.612	209.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.685.188	7.000.000
Totale debiti verso altri finanziatori	15.895.800	7.209.789
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.204	2.538
Totale acconti	40.204	2.538
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.121.268	3.098.049
Totale debiti verso fornitori	4.121.268	3.098.049
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.466	6.163
Totale debiti verso controllanti	68.466	6.163
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.111.207	307.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.214.299	-
Totale debiti tributari	4.325.506	307.046
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	406.927	90.156
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	406.927	90.156
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	590.270	1.288.123
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.473	-
Totale altri debiti	643.743	1.288.123
Totale debiti	31.212.606	13.626.358
E) Ratei e risconti	202.705	10.752
Totale passivo	38.130.810	16.072.758

Conto economico consolidato

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.969.004	9.139.281
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	235.109	675.010
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	305.392	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.826.367	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	889.860	1.500
altri	1.237.195	70.627
Totale altri ricavi e proventi	2.127.055	72.127
Totale valore della produzione	23.462.927	9.886.418
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.567.406	2.965.067
7) per servizi	3.827.744	2.672.670
8) per godimento di beni di terzi	617.590	233.576
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.469.810	651.247
b) oneri sociali	1.165.044	310.965
c) trattamento di fine rapporto	307.838	73.141
d) trattamento di quiescenza e simili	1.105	-
e) altri costi	38.514	3.600
Totale costi per il personale	5.982.311	1.038.953
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.385.611	598.964
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	153.434	115.339
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	94.101	21.404
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.633.146	735.707
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	94.051	769.444
14) oneri diversi di gestione	3.245.829	542.375
Totale costi della produzione	21.968.077	8.957.792
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.494.850	928.626
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	2.233
altri	3.731	1.871
Totale proventi diversi dai precedenti	3.731	4.104
Totale altri proventi finanziari	3.731	4.104
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	1.133	-
altri	1.392.357	325.296
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.393.490	325.296
17-bis) utili e perdite su cambi	(2.112)	(537)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.391.871)	(321.729)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	17.745

Totale svalutazioni	-	17.745
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(17.745)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	102.979	589.152
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	532.296	582.008
imposte differite e anticipate	79.745	(13.591)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	254.309	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	357.732	568.417
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	(254.753)	20.735
Risultato di pertinenza del gruppo	(291.268)	20.735
Risultato di pertinenza di terzi	36.515	0

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(254.753)	20.735
Imposte sul reddito	357.732	568.417
Interessi passivi/(attivi)	1.389.759	321.192
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.492.738	910.344
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	110.282	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.539.045	714.304
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.632.734	26.574
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.282.061	740.878
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.774.799	1.651.222
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.045.901)	(1.419.920)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.864.879)	(4.242.012)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.023.219	3.098.049
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(81.350)	(95.992)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	191.953	10.752
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.476.617	1.007.694
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.300.341)	(1.641.429)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.474.458	9.793
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.389.759)	(321.192)
(Imposte sul reddito pagate)	(357.732)	(568.417)
Altri incassi/(pagamenti)	(107.213)	(3.333)
Totale altre rettifiche	(1.854.704)	(892.942)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(380.246)	(883.149)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(604.124)	(36.323)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.697.477)	(5.629.453)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(426.439)	(394.914)
Disinvestimenti	-	86
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(162.124)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.890.164)	(6.060.604)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	629.703	1.381.318
Accensione finanziamenti	12.382.506	7.452.965
(Rimborso finanziamenti)	(240.000)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.045.548	1.905.000

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	15.817.757	10.739.283
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.547.347	3.795.530
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.262.395	(1.532.425)
Danaro e valori in cassa	710	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.263.105	(1.532.425)
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.802.253	2.262.395
Danaro e valori in cassa	8.199	710
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.810.452	2.263.105

DIGITALPLATFORMSSPA

società con unico socio

Sede legale: Piazzale delle Medaglie D'oro n. 7 ROMA (RM)
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI ROMA
C.F. e numero iscrizione 09526240966
Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI ROMA n. 1607720
Capitale Sociale sottoscritto € 2.255.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 09526240966

Bilancio al 31/12/2020

Nota Integrativa

Introduzione alla Nota integrativa

Il bilancio consolidato è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, redatti secondo i criteri previsti dalla vigente normativa ed in conformità ai principi contabili nazionali. Tale documento riflette le risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute dalla capogruppo e dalle società controllate, rettificata dalle eliminazioni proprie del processo di consolidamento, nonché dalle appostazioni delineate nel seguito di questa nota.

La situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del Gruppo sono rappresentati in modo chiaro, veritiero e corretto conformemente alle disposizioni di cui al D.Lgs. 127/91.

In particolare, il rendiconto finanziario, redatto ai sensi dell'OIC10, evidenzia i flussi finanziari del Gruppo opportunamente depurati di quelli da riferirsi alle posizioni infragruppo.

La nota integrativa illustra, oltre ai criteri di consolidamento, anche i principi di valutazione seguiti per la redazione del bilancio consolidato, nel rispetto della normativa civilistica in materia; vengono inoltre riportati: gli elenchi delle imprese incluse ed escluse dal consolidamento, il prospetto di raccordo fra patrimonio netto della capogruppo come risultante dal bilancio di esercizio e il patrimonio netto come risultante dal bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è inoltre corredato da una relazione del Consiglio di Amministrazione della società capogruppo in ordine alla situazione del Gruppo e sull'andamento della relativa gestione.

La società redige il presente bilancio consolidato pur non avendo superato i parametri previsti dall'art. 27, 1° comma, del D.Lgs. 127/1991.

Informativa sulla composizione del Gruppo societario

Il Gruppo societario risulta così composto:

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione Sociale	Ruolo	Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo	% di controllo diretto / % di voti esercitabili	% di consolidamento
DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio		Holding			
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A.	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio	Controllata	Diretto	75,00	75,00
GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio	Controllata	Diretto	100,00	100,00
OMICRON INDUSTRIALE S.R.L.	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio	Controllata	Diretto	100,00	100,00
UMPI S.R.L. societa' con unico socio	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio	Controllata	Diretto	100,00	100,00

Sono di seguito riportati i dati richiesti dall'art. 39 del D. Lgs. 127/1991

Partecipata - Ragione Sociale	Partecipante - Ragione sociale	Sede Legale	Capitale Sociale
Imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale:			
Controllate direttamente:			
UMPI S.R.L. societa' con unico socio	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio	VIA CONSOLARE RIMINI SAN MARINO 11 RIMINI	1.500.000
GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio	VIA PASTRENGO 9 SERIATE (BG)	100.000
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A.	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio	VIA G. PORZIO, ISOLA E/3 NAPOLI (NA)	3.000.000
OMICRON INDUSTRIALE S.R.L.	DIGITALPLATFORMS SPA societa' con unico socio	VIA PENNABILLI, 10 ROMA (RM)	1.241.660

Società non incluse nell'area di consolidamento

Nel perimetro di consolidamento non sono state incluse le società collegate e/o controllate in quanto ritenute non significate ai fini della rappresentazione patrimoniale ed economica del Gruppo.

Criteri generali di redazione e principi di consolidamento

Criteri generali di redazione del bilancio consolidato

Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di esercizio, con riferimento alla data del 31/12/2020, delle società appartenenti al Gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi ed approvati o in corso di approvazione dalle rispettive assemblee dei soci.

I dati di raffronto relativi al bilancio chiuso al 31/12/2019 considerano la situazione del Gruppo a quella data che comprendeva la capogruppo DigitalPlatforms S.p.A, e le controllate UMPI S.r.l. e GIBIESSE di Guerini & C. S.r.l.. Le tabelle e i prospetti esplicativi evidenziano i dati dell'esercizio precedente relativi solo alle predette società.

Risulta pertanto non significativo il confronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2020 che rappresenta anche i dati relativi alle neoacquisite OMICRON INDUSTRIALE S.r.l. e SYSTEM MANAGEMENT S.p.A.

I bilanci utilizzati per la redazione del bilancio consolidato sono stati redatti applicando criteri di valutazione uniformi a quelli utilizzati dalla società capogruppo nel proprio bilancio di esercizio

La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario sono quelli previsti per la redazione dei bilanci consolidati, non ricorrendo i presupposti di cui al secondo periodo del 1° comma dell'art. 32 del D. Lgs. 127/91.

Si attesta che le modalità di redazione, la struttura nonché il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario consolidati non sono variati rispetto l'esercizio precedente.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 29 e 34 del D. Lgs. 127/91.

Il bilancio consolidato è redatto in unità di euro.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che le aziende del Gruppo costituiscono nell'insieme un complesso economico funzionante, destinato, alla produzione di reddito e questo anche in considerazione della persistente pandemia Covid-19 e dell'impatto negativo che la stessa ha avuto sull'economia nazionale e globale.

Principi di consolidamento

Il consolidamento è stato eseguito con il metodo della integrazione lineare (o globale). Non esistono società consolidate con il metodo del patrimonio netto al 31 dicembre 2020.

I principali criteri di consolidamento adottati sono i seguenti:

Eliminazione delle partecipazioni in società controllate;

Il valore contabile delle partecipazioni detenute dalla Capogruppo è stato eliminato contro i relativi patrimoni netti a fronte dell'assunzione delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi delle società partecipate. La differenza che scaturisce dall'eliminazione suddetta viene iscritta se negativa, alla voce del netto patrimoniale denominata "riserva di consolidamento" (tra le altre riserve del patrimonio netto), se positiva, alla voce dell'attivo "differenza da consolidamento" (iscritta tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzata lungo la sua vita utile definita, di norma, in 10 anni).

Interessenze di terzi

Eventuali quote del Patrimonio Netto di competenza degli azionisti e dei soci di minoranza vengono iscritte in un'apposita voce del Patrimonio Netto, mentre eventuali quote del risultato netto delle società controllate vengono evidenziate separatamente nel conto economico consolidato.

Eliminazione delle transazioni tra le società del Gruppo;

Le partite di debito e di credito, di costo e di ricavo e tutte le operazioni di ammontare rilevante intercorse tra le società incluse nell'area di consolidamento sono state eliminate.

Criteri di valutazione

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.

Ai sensi dell'articolo 38 c. 1 lettera a) del D.Lgs. 127/1991 si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Nell'ambito del D.L. n. 104/2020 c.d. "Decreto Agosto" convertito nella Legge n. 126/2020, il Legislatore ha previsto la possibilità, per i bilanci d'esercizio 2020, di sospendere in tutto o in parte l'imputazione contabile degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

La società controllata OMICRON INDUSTRIALE ha usufruito di detta sospensione modificando pertanto i criteri di valutazione in deroga all'art. 2426, comma 1, n. 2, del Codice civile. Non è stata imputata a conto economico la quota annua di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali relative allo Sviluppo Sperimentale. Ai sensi del comma 7-ter e 7-quater dell'art. 60 del D.L. n. 104/2020 i soggetti che si avvalgono della deroga debbono destinare una riserva indisponibile di utili per un ammontare corrispondente alla quota d'ammortamento non stanziata a bilancio; nel caso l'utile d'esercizio risulti inferiore a detto importo, la riserva potrà essere integrata utilizzando riserve di utili o altre riserve patrimoniali disponibili, in mancanza delle quali sono accantonati utili di esercizi successivi.

Come detto l'organo amministrativo della controllata ha scelto di applicare la norma al gruppo delle immobilizzazioni immateriali riguardanti i costi di ricerca e sviluppo per la realizzazione di prodotti innovativi (degli anni 2016-2017-2018 e 2019) non effettuando il 100 per cento dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazione individuata.

La quota di ammortamento non effettuata ai sensi del comma 7-bis dell'art. 60 sarà imputata al conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio sono differite le quote successive, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno.

Le ragioni che hanno indotto la controllata OMICRON INDUSTRIALE ad avvalersi della deroga dipendono dal fatto che la produzione e la vendita dei prodotti innovativi (oggetto della spesa per ricerca e sviluppo capitalizzata) non ha contribuito alla realizzazione del valore della produzione a causa della fase di lock-down e del blocco momentaneo del mercato di sbocco conseguenti alla pandemia di COVID-19.

Per ridurre l'effetto economico negativo derivanti dal temporaneo blocco della produzione, la società ha deciso di stabilire un'aliquota di ammortamento pari a 0 per le immobilizzazioni inerenti alle spese di ricerca e sviluppo degli anni 2016-2017-2018-2019.

Con apposita relazione l'Amministratore Delegato ha motivato le ragioni che hanno portato alla sospensione degli ammortamenti.

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 in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di Sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso Collegio Sindacale nel rispetto di quanto stabilito al numero 5, comma 1 dell'art. 2426 Codice civile. L'iscrizione di detti costi è avvenuta in quanto è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità reddituale, inoltre i costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente in dipendenza della loro residua possibilità di utilizzo, fino ad un massimo di 5 anni. Detti oneri pluriennali sono la risultante dell'applicazione della ricerca di base ovvero di conoscenze acquisite in un progetto atto alla produzione di materiali, dispositivi, processi e sistemi nuovi o sostanzialmente migliorati, prima dell'inizio della produzione commerciale o del loro utilizzo. Ai sensi del numero 5, comma 1 dell'art. 2426 Codice civile, fino a quando l'ammortamento dei costi pluriennali non è

completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

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.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni immateriali in corso, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la realizzazione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per il completamento dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito e 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.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è rilevata a conto economico.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
terreni e fabbricati GIBIESSE DI GUERINI & C. S.r.l.	
D.L. n.104/2020	403.253

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato il costo della porzione di terreno sottostante al fabbricato di proprietà della controllata GIBIESSE S.r.l. e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nel bilancio consolidato sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 Codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda al prospetto riepilogativo delle movimentazioni allegato alla presente.

Si precisa inoltre che i valori residui netti alla data di consolidamento, dei cespiti delle società consolidate per le prima volta nel 2020 (Omicron S.r.l. e System Management S.p.A.) sono stati evidenziati nella colonna "Spostamenti nella voce".

Attivo circolante

Rimanenze

Le giacenze di fine esercizio sono state valutate in modo omogeneo da tutte le aziende consolidate, e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il corrispondente valore di mercato o presumibile realizzo

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascun bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per euro 34.734 originate da differenze temporanee deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi. Tali partite verranno in futuro azzerate con l'imputazione agli esercizi cui esse saranno civilisticamente e fiscalmente imputate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide rappresentano i saldi dei conti correnti bancari nonché della cassa e sono iscritti per il loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri è stato stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri connessi a costi di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value. Le variazioni di fair value sono imputate al conto economico, oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione di flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura. Nel caso in cui il fair value alla data di riferimento risulti positivo, è iscritto nella voce "Strumenti finanziari derivati attivi" tra le immobilizzazioni finanziarie o tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Nel caso in cui il valore risulti negativo è iscritto nella voce "B.3 Strumenti finanziari derivati passivi" tra i fondi per rischi e oneri.

Imposte differite

Nel fondo per rischi e oneri sono state iscritte passività per imposte differite pari a euro 94.282.

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 Codice civile., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e

corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Criteri di conversione delle poste in valuta

I crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera, sono contabilizzate al cambio del giorno in cui l'operazione viene realizzata. In sede di redazione del bilancio crediti e debiti in valuta eventualmente esistenti sono adeguati al tasso di cambio in essere alla data di chiusura dell'esercizio e gli utili e le perdite derivanti da tale conversione sono stati rispettivamente accreditati ed addebitati al conto economico come componenti di reddito di natura finanziaria (voce C.17-bis). L'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo. Le differenze cambio realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta sono anch'esse iscritte a conto economico nell'apposita voce C.17-bis.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due o più esercizi. Tali partite verranno in futuro azzerate con l'imputazione agli esercizi cui esse saranno civilisticamente e fiscalmente imputate.

Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>				
	Spese societarie	720	720	-
	Spese organizzative	19.500		19.500
	Costi di impianto e di ampliamento	99.540	41.857	57.683
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	(27.202)	(16.349)	(10.853)
	Totale	92.558	26.228	66.330

Costi di sviluppo

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di sviluppo.

Descrizione	Dettaglio	2020	2019	Variaz. assoluta
<i>costi di sviluppo</i>				
	Costi di sviluppo	6.723.445	967.077	5.756.368
	F.do amm.to costi di sviluppo	(2.529.564)	(81.824)	(2.447.740)
	Totale	4.193.881	885.253	3.308.628

Variazioni più significative delle voci dell'attivo e del passivo

Nei seguenti prospetti vengono illustrate le variazioni più significative delle voci dell'attivo e del passivo.

Immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 1.385.611, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 13.130.831.

La voce "Avviamento" accoglie le differenze di consolidamento scaturenti dall'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni detenute dalla Capogruppo contro i relativi patrimoni netti a fronte dell'assunzione delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi delle società partecipate. L'importo complessivo di detta iscrizione ammonta ad euro 6.783.954.

Nella tabella che segue sono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio della voce "Avviamento":

PARTECIPAZIONE	DIFFERENZA DA CONSOLIDAMENTO	FONDO AMMORTAMENTO 31/12/2019	AMMORTAMENTO 2020	FONDO AMMORTAMENTO 31/12/2020	NETTO
GIBIESSE DI GUERINI & C. S.r.l.	4.954.770	494.922	495.539	990.461	3.964.309
OMICRON INDUSTRIALE S.r.l.	1.744.625	-	174.462	174.462	1.570.163
SYSTEM MANAGEMENT S.p.A.	84.559	-	8.456	8.456	76.103
TOTALE	6.783.954	494.922	678.457	1.173.379	5.610.575

Il core business del progetto industriale portato avanti dal Gruppo ha nella ricerca e sviluppo la sua funzione più importante. Gli investimenti in personale tecnico, professionalmente specializzato, consentono alle società

del Gruppo di progettare e realizzare i prodotti e i servizi ad alto contenuto innovativo e tecnologico che le stesse sono in grado di fornire.

In considerazione degli investimenti che il Gruppo destina a tale attività i relativi costi, che hanno le caratteristiche previste dall'OIC 24, sono contabilizzati tra le spese di sviluppo delle immobilizzazioni immateriali.

Nella tabella che segue sono evidenziati gli importi iscritti nei bilanci delle singole società.

Partecipata	costo storico	fondo ammortamento	saldo al 31/12/2020
UMPI S.R.L.	1.501.318	238.012	1.263.306
OMICRON INDUSTRIALE S.R.L.	1.437.452	-	1.437.452
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A.	3.784.675	2.291.552	1.493.123
Totale	6.723.445	2.529.564	4.193.881

In considerazione degli investimenti che il Gruppo destina a tale attività i relativi costi, che hanno le caratteristiche previste dall'OIC 24, sono contabilizzati tra le spese di sviluppo delle immobilizzazioni immateriali.

Passando al commento dell'attività svolta dalle singole società si evidenzia quanto segue:

OMICRON INDUSTRIALE S.r.l.

Nel corso dell'esercizio 2020 la società è stata impegnata in attività di Sviluppo Sperimentale al fine di poter procedere allo sviluppo di nuovi prodotti, di soluzioni, conoscenze e capacità tecnologiche tali da consentire lo sviluppo competitivo aziendale e l'ampliamento del mercato di riferimento.

In particolare, la società ha realizzato Attività di Sviluppo Sperimentale per un ammontare complessivo pari a euro 317.351 per lo sviluppo dei seguenti progetti: 1. DV7177-GSTZ1001_GSTZ1002; 2. HARDWARE & FIRMWARE ASC; 3. STAZIONI DI ENERGIA.

I suddetti progetti sono stati sviluppati nel corso dell'esercizio 2020 e - pertanto - è stata eseguita la relativa capitalizzazione.

SYSTEM MANAGEMENT S.p.A.

L'azienda investe costantemente in attività di Ricerca e Sviluppo con l'obiettivo di realizzare prodotti e semilavorati da immettere sul mercato. In particolare, negli anni sono stati realizzati "prodotti", completati ed entrati in funzione.

L'incremento delle immobilizzazioni in corso, euro 497.181, si riferiscono alle attività di R&S realizzate ed in corso al 31.12.2020.

Di seguito i progetti in corso alla data del 31/12/2020 sono i seguenti:

- **Smart App**: per tale progetto di R&S dal 15/03/2019 è iniziato un ulteriore piano di investimento del progetto di R&S, che prevede la realizzazione di un prodotto in grado di fornire servizi che consentano a

clienti business di realizzare un'APP mobile collegando moduli e configurandoli nelle funzionalità e nell'aspetto, secondo le proprie esigenze.

- **Suggestus:** il progetto è stato oggetto di diverse revisioni in attesa del finanziamento da parte del MISE, effettivamente pervenuta ad aprile del 2020. Come da piani sono state avviate le attività per realizzare una piattaforma IoT state of the art per la raccolta di informazioni e l'analisi intelligente dei dati con tecniche di machine learning e deeplearning per generare applicazioni verticali ed in particolare nell'ambito dei beni culturali.
- **Unavox fase/lotto 3:** segue la realizzazione del progetto Seafire/Unavox (TRL 2), dove sono state definite le attività di Unavox fino alla fase TRL 6. Unavox fase 1 ha visto la realizzazione del progetto fino alla fase TRL 4 (piattaforma di progettazione ed implementazione di un'infrastruttura ICT da utilizzare per l'addestramento e la formazione in ambito cyberwarfare in ambiente di laboratorio).
- **HR4SC:** è un progetto per lo sviluppo di una piattaforma per la mappatura della qualità del fondo stradale tramite tecniche di cloud sourcing. Il progetto è parzialmente finanziato dalla Regione Campania nell'ambito del programma POR FESR 2014-2020. Interessa le annualità 2018-2019- 2020.
- **Paun:** il Progetto PAUN (Parco Archeologico Urbano di Napoli) ha l'obiettivo di porre le basi per la realizzazione del Parco Archeologico Urbano della Città di Napoli, definendo la sua localizzazione iniziale nel sito archeologico di Piazza Municipio. Da un punto di vista concettuale, PARCO ARCHEOLOGICO URBANO DI NAPOLI si basa sull'assunto che senza conoscenza non c'è valorizzazione durevole e senza tutela non c'è patrimonio da trasmettere alle future generazioni. Uno degli obiettivi principali è, dunque, soddisfare l'esigenza di informazioni e servizi relativi al patrimonio culturale attraverso modalità che favoriscano l'innovazione dei sistemi di tutela e di valorizzazione. In tal senso, ognuno degli obiettivi di progetto intende dare vita a un'interazione di competenze e conoscenze, realizzando una soluzione sinergica a diversi bisogni del comparto culturale della regione.
- **ARCA:** il Progetto ARCA, in corso di realizzazione insieme ai partner Consorzio Databenc e Studio Impresa, si propone di introdurre: nuove attività collaborative e nuovi compiti gestibili per gli utenti; meccanismi per il tracciamento delle attività compiute dagli utenti finalizzati a gestire successive opportunità di certificazione del lavoro svolto; funzionalità di reportistica e packaging degli elaborati frutto delle attività degli utenti; elementi migliorativi per il trattamento dei dati e delle informazioni associate agli utenti e per la gestione dei processi di autenticazione e autorizzazione con introduzione anche di un sistema IAM integrare i risultati dei precedenti investimenti con il Learning Management System Moodle.
- **P-Mobility:** prevede la realizzazione di un sistema sperimentale che consenta di supportare e coadiuvare l'intelligenza a bordo dei veicoli in condizioni di guida autonoma, realizzando un modello di guida autonoma di tipo veicolo-ambiente.
- **VIRGILIO:** la natura del progetto VIRGILIO è basata sull'integrazione di servizi che cooperano fortemente nell'acquisizione e nel trattamento evoluto di un vasto contesto informativo, destinato a fornire condizioni di "Situation Awareness" al cittadino ed al visitatore in movimento, nell'area che ne ospiterà la sperimentazione (Comune di Lioni).

UMPI

La Società nel corso dell'esercizio 2020 ha proseguito nell'attività svolta di ricerca e sviluppo per innovazione tecnologica ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare su progetti che si ritengono particolarmente innovativi, svolti sia presso la sede che presso la Business Unit di Legnano.

I progetti in fase di realizzazione riguardano lo studio di nuove tecnologie da applicare ai sistemi ed ai nuovi prodotti che la società intende produrre e distribuire nei futuri esercizi.

Si confida che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

Il reparto di Ricerca e Sviluppo di UMPI si dedica allo sviluppo di prodotti e sistemi dedicati a due macro-clienti:

- cliente esterno: per il quale vengono sviluppati e realizzati dispositivi custom finalizzati alla partecipazione a gare d'appalto italiane/estere o sviluppati sulla base di specifiche esigenze del cliente, implementando nuove tecnologie o specifiche tecniche
- cliente interno: per rispondere alle nuove esigenze di mercato, vengono sviluppati sistemi evolutivi volti ad aggiornare il catalogo prodotti UMPI ed accrescere le proprietà intellettuali della società, oltre ad aprire a nuovi segmenti di mercato ampliando l'offerta a prodotti e sistemi Smart City

Tra i principali progetti in corso si segnalano:

- SYRA RE radio LoRa (radio Semtech) 915 e 868 mhz; SYRA RE radio 6LowPan (radio Semtech) 915 e 868 mhz; Syra RE NB-IoT; SYRA RE-Z radio LoRa (radio Semtech) 915 e 868 mhz; SYRA RE-Z radio 6LowPan (radio Semtech) 915 e 868 mhz Syra RE-Z NB-IoT;
- Andros CR 915 e 868 mhz; Nuovo Andros Live (SOC ST); Andros CTL- Andros City: assegnato sviluppo a ditta SWAP di Pesaro
- Privacy card
- VIMAR progetto prese UK/Multistandard con alimentatore USB; VIMAR Progetto attrezzature di produzione (Stampi);
- ANAS Progetto POC sistema multisensore per la sicurezza stradale (depositato brevetto);
- POSTE Progetto POC sistema di analisi umidità controsoffittature;
- VIDA Progetto H2020 sistema multisensore per applicazioni Smart Farming
- Software Minos Live - Gestione moduli radio (solo SW); Software Minos Live - Applicazione per la geolocalizzazione e anagrafica syra tramite Qrcode e GPS.

Le attività di Sviluppo complessivamente realizzate dal Gruppo, sopra evidenziate, hanno consentito di accedere al "Credito d'imposta Ricerca&Sviluppo", per il solo esercizio 2020 pari a euro 823.637.

In merito alla sospensione degli ammortamenti, effettuata dalla controllata OMICRON INDUSTRIALE S.r.l. e concessi dal D.L. n. 104/2020 ("D.L. Agosto"), oltre alle ragioni della deroga alla norma prevista dal Codice civile già evidenziate nella parte iniziale della presente Nota, viene ora indicata una quantificazione degli

ammortamenti non contabilizzati, i relativi impatti sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico dell'esercizio nonché i riferimenti alla riserva indisponibile iscritta nel patrimonio netto.

Gli ammortamenti non contabilizzati nell'esercizio ammontano a euro 327.141,00.

Gli effetti sulla situazione patrimoniale, economica e finanziaria sono stati i seguenti:

- dal punto di vista economico la sospensione degli ammortamenti suddetti, relativi ai Costi di Sviluppo Sperimentale capitalizzati nel 2020, consentirà alla società di ottenere un margine operativo più elevato e, conseguentemente, un risultato d'esercizio positivo anche post imposte;
- dal punto di vista patrimoniale detti costi capitalizzati non cederanno alcuna utilità economica all'esercizio non avendo di fatto contribuito al valore della produzione e rimarranno perciò integri allungando la loro vita utile;
- dal punto di vista finanziario la sospensione dell'ammortamento comporterà un minore esborso relativo alle imposte dell'esercizio favorito dalla possibilità di includere nel calcolo della base imponibile, necessario ai fini della determinazione delle imposte, una variazione temporanea in diminuzione appunto, pari all'ammontare dell'ammortamento sospeso.

A tal scopo, la riserva indisponibile verrà accantonata per euro 327.141,00 e, risultando l'utile d'esercizio incapiante, essa verrà alimentata dalle riserve di utili già presenti nelle parti ideali del patrimonio netto.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nella specifica tabella allegata alla presente nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 3.964.510, mentre i relativi fondi di ammortamento risultano complessivamente pari ad euro 2.509.049.

Gli investimenti in beni materiali effettuati nell'esercizio dal Gruppo riguardano l'acquisizione di beni materiali di minimale impatto ma necessari per mantenere efficienti le attrezzature destinate allo svolgimento dell'attività produttive.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato alla presente nota.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentative di partecipazioni in società controllate escluse dal consolidamento ed altre imprese di scarso rilievo strategico.

Descrizione	in imprese collegate	in altre imprese	totale
Partecipazioni detenute da:			
Omicron Industriale S.r.l.	53.800	5.939	59.739

System Management S.p.A.	-	41.614	41.614
Totale Partecipazioni	53.800	47.553	101.353

Crediti

Le immobilizzazioni finanziarie riferite a crediti verso altri sono dettagliate nella seguente tabella:

Descrizione		Italia
Crediti verso altri		
Deposito cauzionale SELTA SPA	DigitalPlatforms S.p.A.	500.000
Depositi a garanzia	Umpi S.r.l.	220.000
Totale Crediti verso altri		720.000

La Capogruppo ha iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie il deposito cauzionale versato per poter partecipare alla gara indetta dalla procedura di Amministrazione Straordinaria per l'aggiudicazione della società SELTA S.p.A..

Per quanto riguarda l'importo iscritto dalla controllata UMPI si riferisce alle somme depositate presso alcuni istituti bancari a garanzia di fidejussioni emesse in suo favore.

Rimanenze

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variaz. assoluta
materie prime, sussidiarie e di consumo	1.467.110	744.910	722.200
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	969.332	-	969.332
prodotti finiti e merci	1.029.379	675.010	354.369
Totale	3.465.821	1.419.920	2.045.901

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variaz. assoluta
verso clienti	9.106.891	4.242.012	4.864.879
verso imprese controllanti	30.132	-	30.132
verso imprese collegate	-	27.203	-27.203
verso imprese sorelle	-	14.013	-14.013
crediti tributari	1.517.283	217.363	1.299.920
imposte anticipate	34.734	13.591	21.143
verso altri	418.386	414.162	4.224
Totale	11.107.426	4.928.344	6.179.082

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variaz. assoluta
altri titoli	162.124		162.124
Totale	162.124		162.124

Disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variaz. assoluta
depositi bancari e postali	7.802.253	2.262.395	5.539.858
danaro e valori in cassa	8.199	710	7.489
Totale	7.810.452	2.263.105	5.547.347

Ratei e risconti attivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	
Ratei attivi	210	1.119
Ratei e risconti	177.132	94.873
Totale	177.342	95.992

Patrimonio Netto

	Saldo dell'esercizio	Giroconto	Altri Incrementi	Altri Decrementi	Risultato	Saldo finale
Capitale	2.255.000	-	-	-	-	2.255.000
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	200.000	-	2.480.000	200.000	-	2.480.000
Varie altre riserve	2	-	583.898	2	-	583.898
- Riserva rivalutazione (GIBIESSE S.r.l.)	-	-	391.156	-	-	391.156
- Ris.flussi finanziari attesi	-	-	-32.914	-	-	-32.914
- Riserva di consolidamento (UMPI S.r.l.)	-	-	225.656	-	-	225.656
Utili (perdite) portati a nuovo	-136.914	20.735	679.149	765.272	-	-202.302
Utile (perdita) dell'esercizio	20.735	-20.735	-	-	-291.268	-291.268
Totale Patrimonio Netto di	2.338.823	-	3.743.047	965.274	-291.268	4.825.328
Capitale di terzi	-	-	768.241	-	-	768.241

- Ris.flussi finanziari attesi	-	-	-	2.693	-	-2.693
Utile (perdita) dell'esercizio di terzi	-	-	-	-	36.515	36.515
Totale Patrimonio Netto di Terzi	-	-	768.241	2.693	36.515	802.063
Totale Patrimonio Netto	2.338.823	-	4.511.288	967.967	-254.753	5.627.391

Prospetto di riconciliazione Patrimonio netto

Di seguito viene presentato il prospetto di raccordo fra il patrimonio netto ed il risultato economico della capogruppo con il patrimonio netto ed il risultato economico consolidato:

Descrizione	P.N.- es.corrente	Risultato d'es.- es.corrente
P.N. e risultato d'es.come riportati nel bilancio d'es.della società controllante	3.838.344	-274.751
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:	-	-
- differenza fra il valore di carico e il valore pro quota del patrimonio netto	919.862	-
- risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate	-	661.941
- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate	-	-
- differenza di consolidamento	-	-678.457
- altre partite	-	-
TOTALE	919.862	- 16.516
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate:	-	-
- altre operazioni	358.389	-
TOTALE	358.389	-
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del Gruppo	5.116.595	-291.267
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi	765.548	36.515
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel Bilancio consolidato	5.882.143	-254.752

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Increment.	Saldo al 31/12/2020
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	16.000	16.000

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Increment.	Saldo al 31/12/2020
per imposte, anche differite	-	94.282	94.282
strumenti finanziari derivati passivi	-	42.062	42.062
Totale	-	152.344	152.344

I fondi per rischi e oneri presenti nel bilancio si riferiscono, all'accantonamento di euro 16.000 TFM maturato favore dell'organo amministrativo di UMPI S.r.l. e alla valorizzazione del *fair value* sugli strumenti derivati che le controllate (UMPI S.r.l., System Management S.p.A. e Gibiesse S.r.l.) hanno stipulato a copertura del rischio tasso sui finanziamenti a m/l termine in essere al 31/12/2020.

Per il commento alla voce relativa alle imposte differite si rimanda allo specifico paragrafo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	accantonamenti	utilizzi	Saldo al 31/12/2020
DIGITALPLATFORMS S.p.A.	-	-	-	-
UMPI S.r.l.	29.468	68.367	43.527	54.308
GIBIESSE DI GUERINI & C. S.r.l.	67.357	21.410	10.153	78.614
OMICRON INDUSTRIALE S.r.l.	121.434	12.806	-	134.240
SYSTEM MANAGEMENT S.p.A.	516.880	205.255	53.533	668.602
	735.139	307.838	107.213	935.764

Debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variaz. assoluta
debiti verso soci per finanziamenti	3.176	243.176	-240.000
debiti verso banche	5.707.516	1.381.318	4.326.198
debiti verso altri finanziatori	15.895.800	7.209.789	8.686.011
acconti	40.204	2.538	37.666
debiti verso fornitori	4.121.268	3.098.049	1.023.219
debiti verso imprese controllanti	68.466	6163	62.303
debiti tributari	4.325.506	307.046	4.018.460
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	406.927	90.156	316.771
altri debiti	643.743	1.288.123	-644.380
Totale	31.212.606	13.626.358	17.586.248

Tra i “debiti verso altri finanziatori” evidenziano per l'importo di euro 14.926.528 l'esposizione verso il fondo RiverRock.

La voce “debiti vs banche” è così formata:

società	creditore	Saldo al 31/12/2020	entro 1 anno	entro 5 anni	oltre 5 anni
SYSTEM	fin.to MPS	66.805	66.805		
SYSTEM	fin.to Cariparma	29.465	29.465		
SYSTEM	fin.to Intesa	34.067	34.067		
SYSTEM	fin.to Unicredit	294.621	35.744	258.877	
SYSTEM	fin.to Dell Bank	35.218	35.218		
SYSTEM	fin.to Intesa	460.511	47.893	403.801	8.817
SYSTEM	fin.to Intesa	800.000	-	708.352	91.648
UMPI	fin.to BPER	300.000	-	243.233	56.767
UMPI	fin.to Intesa	1.000.000	-	872.245	127.755
UMPI	fin.to Intesa	19.732	19.732		
UMPI	fin.to BPER	40.015	40.015		
OMICRON	fin.to Unipol	388.451	388.451		
GIBIESSE	fin.to Intesa	925.000		758.537	166.463
GIBIESSE	fin.to Intesa	292.313	292.313		
	aperture di credito varie	1.021.318	1.021.318		
	totale	5.707.516	2.011.021	3.245.045	451.450

La voce “debiti vs altri finanziatori” è così formata:

società	creditore	Saldo al 31/12/2020	entro 1 anno	entro 5 anni	oltre 5 anni
SYSTEM	Unicredit	9.612	9.612		
SYSTEM	Cevos	347.027	68.946	278.081	
SYSTEM	Finlombarda	216.000	54.000	162.000	
SYSTEM	Mediocredito	363.838	45.258	181.664	136.916
DIGITAL	Riverrock	14.926.527		14.926.527	
	altri vari	32.796	32.796		
	totale	15.895.800	210.612	15.548.272	136.916

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1. Ai fini del presente elaborato la ripartizione dei crediti e debiti per area geografica non è rilevante.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia
verso clienti	9.106.891
Importo esigibile entro l'es. successivo	9.106.891
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	
Importo esigibile oltre 5 anni	
verso imprese controllanti	30.132
Importo esigibile entro l'es. successivo	30.132

Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni

Importo esigibile oltre 5 anni

crediti tributari **1.517.283**

Importo esigibile entro l'es. successivo 1.517.283

Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni

Importo esigibile oltre 5 anni

Imposte anticipate **34.734**

Importo esigibile entro l'es. successivo 34.734

Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni

Importo esigibile oltre 5 anni

verso altri **418.386**

Importo esigibile entro l'es. successivo 418.386

Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni

Importo esigibile oltre 5 anni

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia
debiti verso soci per finanziamenti	3.176
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.176
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	0
Importo esigibile oltre 5 anni	0
debiti verso banche	5.707.515
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.011.021
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.245.045
Importo esigibile oltre 5 anni	451.450
debiti verso altri finanziatori	15.895.800
Importo esigibile entro l'es. successivo	210.612
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	15.548.272
Importo esigibile oltre 5 anni	136.916
acconti	40.204
Importo esigibile entro l'es. successivo	40.204
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
debiti verso fornitori	4.121.268
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.121.268

Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
debiti verso controllanti	68.466
Importo esigibile entro l'es. successivo	68.466
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
debiti tributari	4.325.506
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.111.207
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.214.299
Importo esigibile oltre 5 anni	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	406.927
Importo esigibile entro l'es. successivo	406.927
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-
altri debiti	643.743
Importo esigibile entro l'es. successivo	590.270
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	53.473
Importo esigibile oltre 5 anni	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Il Gruppo non ha contratto debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
Ratei passivi	106.969	10.752
Risconti passivi	95.736	-
Totale	202.705	10.752

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Tutte le società del Gruppo nel corso dell'esercizio non hanno posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1,

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Con riferimento agli impegni assunti e non risultanti dallo stato patrimoniale si segnala la concessione in pegno dei titoli rappresentativi delle partecipazioni di controllo che le società detiene al 31/12/2020. I pegni concessi garantiscono il Fondo RiverRock in relazione al finanziamento erogato a favore di DigitalPlatforms.

I pegni riguardano le partecipazioni detenute nelle seguenti società:

Partecipata - Ragione Sociale	Ruolo	% di controllo diretto
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A.	Controllata	75,00
GIBESSE DI GUERINI & C. SRL	Controllata	100,00
OMICRON INDUSTRIALE S.R.L.	Controllata	100,00
UMPI S.R.L. società con unico socio	Controllata	100,00

Come già sopra evidenziato al 31/12/2020 l'esposizione verso il fondo RiverRock ammonta a euro 14.926.528.

Commenti alle principali voci di Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni del Gruppo ammontano a euro 18.969.004 rispetto a euro 9.139.281 dello scorso esercizio.

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività.

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

Si riporta nella seguente tabella il dettaglio dei ricavi per singola società appartenente al Gruppo:

Dettaglio		parziale	Totale
Prestazioni di servizi	GIBESSE S.r.l.	4.601.190	4.601.190
Vendite prodotti finiti	OMICRON INDUSTRIALE S.r.l.	3.520.016	
Prestazioni di servizi	OMICRON INDUSTRIALE S.r.l.	515.252	4.035.268
Vendite prodotti finiti	SYSTEM MANAGEMENT S.p.A.	802.970	
Prestazioni di servizi	SYSTEM MANAGEMENT S.p.A.	5.026.406	5.829.376

Vendite minus agenti	UMPI S.r.l.	3.912.967	
Assistenze fuori sede	UMPI S.r.l.	580.625	4.493.592
Altri ricavi		9.578	9.578
Totale		18.969.004	18.969.004

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi, derivanti dall'ordinaria operatività aziendale, sono pari a euro 2.127.055 contro euro 72.127 dello scorso esercizio e includono contributi in conto esercizio (euro 889.860), sopravvenienze attive (euro 1.072.932) e partite varie di rimborsi ricevuti, riaddebiti di spese ed altre partite residuali.

Costi per acquisti

I costi per acquisti di materie prime sussidiarie e di consumo sono pari a euro 6.567.406 e rappresentano circa il 26% del valore della produzione.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 5.294.033 e sono costituiti principalmente da spese per lavorazioni esterne, spese commerciali e marketing, costi per trasporti e corrispettivi per consulenze. L'incidenza è di circa il 21% del valore della produzione.

Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari a euro 617.590, è costituita principalmente dai canoni di locazione relativi agli immobili destinati all'esercizio dell'attività delle società facenti parte del Gruppo.

Costo per il personale

Il costo totale del personale è pari ad euro 5.982.311 e comprende negli "altri costi" le spese per formazione e ricerca del personale.

Ammortamenti e svalutazioni

Il totale degli ammortamenti e svalutazioni ammonta ad euro 1.633.146 e riflette il deprezzamento intervenuto nel corso dell'esercizio 2020 sugli asset del Gruppo. Come detto è ricompreso nel totale anche l'ammortamento della "differenza da consolidamento" iscritta tra le immobilizzazioni immateriali.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a euro 3.245.829 e risultano dalla contabilizzazione di spese di rappresentanza, spese generali, imposte e tasse varie, sopravvenienze passive e altri oneri non finanziari.

Proventi finanziari

Nei proventi finanziari al 31 dicembre 2020 non risultano iscritti proventi da partecipazioni.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso imprese controllanti</i>					
	Oneri finanziari verso controllanti	1.133	-	-	1.133
	Totale	1.133	-	-	1.133
<i>altri</i>					
	Interessi passivi bancari	63.000	-	63.000	-
	Commissioni bancarie su finanziamenti	60.114	-	60.114	-
	Commissioni disponibilità fondi	610	-	610	-
	Interessi passivi su mutui	21.254	-	21.254	-
	Interessi/commissioni passive factoring	6.274	-	-	6.274
	Interessi passivi su finanziam. di terzi	1.133.546	-	-	1.133.546
	Inter.pass.di mora pagati	1.915	-	-	1.915
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	84.709	-	-	84.709
	Oneri finanziari diversi	20.934	-	-	20.934
	Totale	1.392.357	-	144.978	1.247.379

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei principali elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	controllata	Natura	Importo
A.1	SYSTEM MANAGEMENT	sopravv.att.non imp.ires da ricavi es.prec.	4.739
A.5.1	UMPI	sopravv.attive cred. r&s 2018	467.551
A.5.2.1	DIGITALPLATFORMS	sopravv.attive da gestione ordin.impon.	50
A.5.2.1	OMICRON INDUSTRIALE	sopravv.attive da gestione ordin.impon.	948.626
A.5.2.1	SYSTEM MANAGEMENT	sopravv.attive da gestione ordin.impon.	6.783
A.5.2.1	UMPI	sopravvenienze attive	43.377
A.5.2.2	GIBIESSE	sop.att.no imp.no ril.irap ev.str./es.pr.	218
A.5.2.2	UMPI	sopravv. attive non tassabili	74.097
Totale			1.545.440

Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	controllata	Natura	Importo
B.14	DIGITALPLATFORMS	sop.pass.imp.indir. e oneri acc.es.prec.	25
B.14	GIBIESSE	spese, perdite e sopravv.passive deduc.	18
B.14	OMICRON INDUSTRIALE	spese, perdite e sopravv.passive in ded.	1.471.733
B.14	UMPI	sopravvenienze passive	110.065
B.14	UMPI	sopravvenienze passive b.unit	21.814
B.7	SYSTEM MANAGEMENT	sopravv.pas.ded.servizi ev.str.	161.926
B.7	SYSTEM MANAGEMENT	sop.pass.ind.no irap serv.ev.str/es.pr.	45.349
B.7	DIGITALPLATFORMS	sop.pass.ind.no irap serv.ev.str/es.pr.	981
B.9.b	SYSTEM MANAGEMENT	sopr.pass.ind.oneri soc.ev.str/es.prec.	2.639
Totale			1.814.552

Imposte sul reddito

Consolidato fiscale nazionale

La Società nei modi e nei termini di legge ha esercitato l'opzione per adottare la tassazione nazionale consolidata di Gruppo, ai sensi degli artt. 117/129 del Testo Unico delle Imposte sul Reddito (T.U.I.R.), per il triennio 2020/2022.

La Società DIGITALPLATFORMS S.p.A. (controllante) funge da società consolidante e determina un'unica base imponibile per il Gruppo di società aderenti al consolidato fiscale, che beneficia in tal modo della possibilità di compensare i risultati fiscali ed eventuali eccedenze di interessi passivi e ACE in un'unica dichiarazione.

Il perimetro delle società che hanno aderito al consolidato fiscale è il seguente.

Denominazione	Rapporto	Sede	Codice fiscale
DIGITALPLATFORMS S.p.A.	CONTROLLANTE	Roma – Piazzale delle Medaglie D'oro n. 7	09526240966
GIBIESSE DI GUERINI & C. S.r.l.	CONTROLLATA	Seriate (BG) – Via Pastrengo n. 9	02283820161
UMPI S.r.l.	CONTROLLATA	Rimini (RN) – Via Consolare Rimini S.Marino n. 11	04360410403

I rapporti economici, le responsabilità e gli obblighi reciproci tra le società sono definiti nell'accordo di partecipazione al consolidato fiscale del GRUPPO DIGITALPLATFORMS S.p.A.

Si sta valutando la possibilità di aggregare alla tassazione nazionale consolidata di Gruppo anche le società controllate acquisite nel corso del 2020.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad euro 357.732 inclusi gli effetti della fiscalità differita.

Di seguito viene riportata la ripartizione tra imposte correnti e imposte differite.

Imposte sul reddito	2020	2019
Imposte correnti	532.296	582.008
Imposte differite	79.745	(13.591)
proventi/oneri da adesione al CNF	(254.309)	-
TOTALE	357.732	568.417

Imposte sul reddito e Fiscalità differita

Le imposte anticipate sono iscritte nella voce C.II.4.ter "Imposte anticipate" mentre i debiti per imposte differite sono stati accantonati nella voce B.2 "Fondo per imposte, anche differite"; tali importi si riferiscono a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria:

categoria	UMPI	GIBIESSE	OMICRON	SYSTEM
dirigenti	-	-	-	1
quadri	3	1	-	3
impiegati	20	2	9	103
operai	3	11	10	1
altri	-	-	6	-
totale	26	14	25	108

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono espresse le informazioni richieste dall'art. 38 c. 1 lettera o) D.Lgs. 127/1991, 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:

Anno 2020	
DIGITALPLATFORMS S.p.A.	Nessun compenso
UMPI S.r.l.	160.000,00
GIBIESSE DI GUERINI & C. S.r.l.	40.000,00

Si precisa che la società controllante non prevede la presenza dell'organo di controllo.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Si precisa che l'attività di revisione legale dei conti ha maturato compensi, anche per cariche analoghe rivestite nelle altre società del Gruppo consolidato, pari ad euro 11.029, così distinti:

Anno 2020	
DIGITALPLATFORMS S.p.A.	2.293,00
UMPI S.r.l.	8.736,00

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della Capogruppo, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

descrizione	n. azioni	valore nom. in euro	capitale sociale sottoscritto e versato
situazione al 01/01/2020	2.255.000	1,00	2.255.000,00
nessuna movimentazione in corso d'anno			

situazione al 31/12/2020	2.255.000	1,00	2.255.000,00
--------------------------	-----------	------	--------------

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

Le società del Gruppo non hanno emesso azioni di godimento e/o obbligazioni convertibili. Le medesime non hanno acquistato azioni o quote proprie o di imprese controllanti.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice civile.

Finanziamenti dei soci

La società ha ricevuto finanziamenti infruttiferi da parte dell'unico soci di minimale importo.

Rivalutazioni monetarie

Rivalutazioni monetarie beni materiali

La controllata GIBIESSE ha usufruito della rivalutazione del fabbricato industriale con le modalità previste dal D.L. 104/2020. Il maggior valore attribuito ai beni in sede di rivalutazione, diminuito dell'imposta sostitutiva dovuta, è stato destinato ad una specifica riserva di patrimonio netto di importo.

L'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari ad euro 403.253 e l'effetto sul patrimonio netto, al netto dell'imposta sostitutiva del 3% (pari ad euro 12.097), risulta pari ad euro 391.156.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni non rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

.Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del Codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni circa il "fair value", l'entità e la natura degli strumenti finanziari derivati detenuti.

UMPI. S.r.l.

La controllata ha contratto nel corso 2020 due strumenti IRS di copertura dal rischio di tasso su due finanziamenti a m/t termine contratti nel corso del 2020:

- Finanziamento di euro 1.000.000. Alla data di chiusura dell'esercizio il debito residuo è pari all'importo di erogazione e il fair value al 31/12/2020 evidenzia una valutazione negativa pari a euro 10.458;
- Finanziamento di euro 300.000. Alla data di chiusura dell'esercizio il debito residuo è pari all'importo di erogazione e il fair value al 31/12/2020 evidenzia una valutazione negativa pari a euro 4.075;

GIBIESSE DI GUERINI & C. S.r.l.:

la controllata ha acceso uno strumento IRS di copertura dal rischio di tasso su finanziamento a m/t termine contratto nel corso del 2020 di euro 925.000. Alla data di chiusura dell'esercizio il debito residuo è pari all'importo di erogazione e il fair value al 31/12/2020 evidenzia una valutazione negativa pari a euro 13.355;

SISTEM MANAGEMENT S.p.A.:

la controllata ha acceso uno strumento IRS di copertura dal rischio di tasso sui seguenti debiti a m/t termine:

- Finanziamento di euro 500.000. Alla data di chiusura dell'esercizio il debito residuo è pari a euro 460.511 e il fair value al 31/12/2020 evidenzia una valutazione negativa pari a euro 1.926;
- Finanziamento di euro 800.000. Alla data di chiusura dell'esercizio il debito residuo è pari all'importo di erogazione e il fair value al 31/12/2020 evidenzia una valutazione negativa pari a euro 6.850;
- Finanziamento di euro 370.000. Alla data di chiusura dell'esercizio il debito residuo è pari a euro 294.621 e il fair value al 31/12/2020 evidenzia una valutazione negativa pari a euro 5.398.

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

Gli aiuti di stato/aiuti de minimis ricevuti dalle società sono riportati nella Sezione "Trasparenza" del Registro nazionale aiuti di stato (www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza) e pertanto, in base all'art. 3 quater c. 2 DL 138/2018, la registrazione sul predetto portale debitamente indicata in nota integrativa, adempie agli obblighi di pubblicazione previsti dalla norma. Si rimanda pertanto a tale sito per la consultazione.

SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. – codice fiscale: 04693321210

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto i seguenti contributi, sovvenzioni, sussidi, vantaggi di cui alla L.124/2017 art.1 comma 125 bis pari a euro 584.110,41.

Il seguente prospetto riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare o al valore dei beni ricevuti e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio:

- prog. Cultural Heritage Information System (CHIS) da Ministero dell'Università e della Ricerca Euro 119.471,97 per liquidazione del contributo a fondo perduto per seconda erogazione 5-6 SAL c.s. PAC PON03PE_00099_1;
- prog. POLLICINA da REGIONE LOMBARDIA Euro 36.000 per liquidazione del contributo a fondo perduto e di euro 64.800 per saldo finanziamento agevolato di cui al decreto di concessione n. 13038 del 06/12/2016;
- prog. SUGGESTUS da Ministero della Sviluppo Economico Euro 363.838,44 per finanziamento agevolato

L'importo totale dei vantaggi ricevuti complessivamente dalle Pubbliche Amministrazioni corrisponde ad euro 584.110,41.

La società inoltre, nel corso dell'esercizio, ha goduto di aiuti de minimis per un ammontare totale di € 43.145,71 contenuti e consultabili nel Registro nazionale degli aiuti di Stato, cui si rimanda per ulteriori dettagli

GIBIESSE DI GUERINI 6 C. S.R.L. – codice fiscale: 02283820161

La società ha ricevuto un elemento di aiuto pari ad euro 16.514 conseguente all'accesso del Fondo di garanzia aiuti di stato PMI – Covid-19.

UMPI S.R.L. – codice fiscale: 04360410403

Si segnala che la Società ha ottenuto nel corso del 2020 un contributo pari ad €.48.000 nell'ambito del progetto denominato "Value added innovation in food chains". Tale progetto è sovvenzionato dal programma di ricerca e sviluppo dell'Unione Europa Horizon 2020.

Infine, riportiamo gli incentivi relativi ai dipendenti ricevuti nel corso del 2020 nella seguente tabella:

Periodo	Tipo beneficio	Descrizione beneficio	Importo
2020-06	Credito d'imposta	Credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo 2019	286.705
2020-06	Credito d'imposta	Credito d'imposta per attività di ricerca e sviluppo 2018	180.845
2019-12	INCENTIVO ASSUNZIONE DISABILI	INCENTIVO CORRENTE DISABILI (DI79)	5.466
202001_202011	INCENTIVO ASSUNZIONE DISABILI	INCENTIVO CORRENTE DISABILI (DI79)	29.369
202001_202011	INCENTIVO STRUTTURALE	INCENTIVO OCCUP.ARR. L.205/2017 (GECO)	1.771
202001_202011	INCENTIVO STRUTTURALE	INCENTIVO OCCUP.CORR.L.205/2017 (GECO)	1.454

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, le Società:

- **OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. – codice fiscale: 02414350583**
- **DIGITALPLATFORMS S.P.A. – codice fiscale: 09526240966**

non hanno ricevuto nell'esercizio somme a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo.

Lì, 6 maggio 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Claudio Bortolotti

Movimentazione delle Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Acquisiz.	Spost. nella voce	Alienaz.	Ammort.	Saldo al 31/12/2020
costi di impianto e di ampliamento	26.228	93.968	2.070	-	29.708	92.558
costi di sviluppo	885.253	2.445.507	1.511.401	-	648.280	4.193.881
diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.239	3.936	-	-	5.853	4.322
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.696	41.094	-	-	19.726	65.064
avviamento	4.454.296	1.829.185	5.551	-	678.457	5.610.575
immobilizzazioni in corso e acconti	-	676.710	2.472.566	-	-	3.149.276
altre	-	16.585	2.157	-	3.587	15.155
Totale	5.415.712	5.106.985	3.993.745	-	1.385.611	13.130.831

Movimentazione delle Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Acquisiz.	Spost. nella voce	Alienaz.	Rivalutaz.	Ammort.	Saldo al 31/12/2020	Totale Rivalutaz.
terreni e fabbricati	854.719	-	-	-	403.253	25.972	1.232.000	403.253
impianti e macchinario	117.471	75.666	5.785	-	-	78.820	120.102	-
attrezzature industriali e commerciali	2.298	7.553	-	-	-	4.875	4.976	-
altri beni	30.283	41.377	70.490	-	-	43.767	98.383	-
Totale	1.004.771	124.596	76.275	-	403.253	153.434	1.455.461	403.253

Movimentazione delle Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Saldo al 31/12/2020
imprese collegate	-	-	53.800	-	53.800
altre imprese	-	-	47.553	-	47.553
verso altri	394.914	500.000	-	394.914	500.000
altri titoli	-	220.000	-	-	220.000
Totale	394.914	720.000	101.353	394.914	821.353