

# DIGITALPLATFORMS SPA

Sede legale: Via Noale n. 351 ROMA (RM)  
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI ROMA  
C.F. e numero iscrizione: 09526240966  
Iscritta al R.E.A. n. RM 1607720  
Capitale Sociale sottoscritto € 13.916.087,00 Interamente versato  
Partita IVA: 09526240966

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Consolidato e Ordinario  
chiuso al 31/12/2022*

Signori Soci, nelle note integrative Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022 Consolidato e Ordinario; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile e dall'art. 40, comma 2-bis del Dlgs 127/1991, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

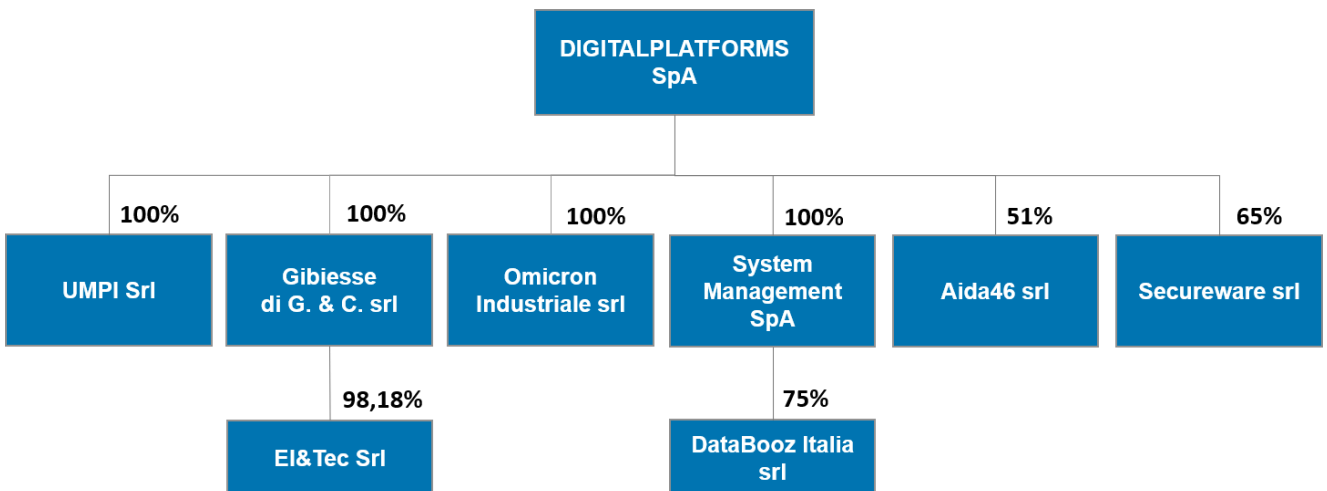
La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio Consolidato e Ordinario al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

L'esercizio oggetto della presente relazione, chiuso al 31/12/2022, evidenzia un utile di 444.360, di cui euro 483.883 di pertinenza del Gruppo, mentre è di pertinenza di Terzi una perdita di euro 39.523.

### Informativa sulla società

La Capogruppo **DIGITALPLATFORMS S.P.A.** ha la propria sede in Roma, ove svolge l'attività di holding industriale.

Al 31/12/2022 l'organigramma del Gruppo era il seguente:



Rispetto alla situazione dello scorso esercizio il perimetro del consolidamento si amplia per effetto delle seguenti acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022:

**- partecipazioni dirette:**

- **AIDA 46 Srl** – in data 28/10/2022 DigitalPlatforms Spa ha acquistato una partecipazione di controllo pari al 51% del capitale;
- **SECUREWARE Srl** – in data 28/11/2022 DigitalPlatforms Spa ha sottoscritto e versato in sede di costituzione una quota di partecipazione pari al 65% del capitale sociale;
- **SYSTEM MANAGEMENT Spa** – in data 28/11/2022 DigitalPlatforms Spa già proprietaria del 75% del capitale sociale ha acquistato il restante 25%;

**- partecipazioni indirette:**

- **DATABOOZ ITALIA Srl** – in data 16/12/2022, con l'intervento della controllata **SYSTEM MANAGEMENT Spa** ha sottoscritto e versato una quota di partecipazione pari al 75% del capitale;

A seguito di un'operazione di aumento di capitale deliberata in data 7 aprile 2022, alla quale i soci di minoranza hanno aderito solo in parte, la partecipazione in EL&TEC SRL al 31/12/2022 è aumentata fino a raggiungere il 98,18% del capitale sociale.

Tabella dettaglio società rientranti nel perimetro del consolidato

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale	Percentuale di controllo	Capitale Sociale in euro	controllo
UMPI Srl con unico socio	Rimini (RN)	04360410403	100,00%	1.500.000	diretto
GIBIESSE Srl con unico socio	Seriante (BG)	02283820161	100,00%	100.000	diretto
OMICRON INDUSTRIALE Srl con unico socio	Roma	01055511008	100,00%	1.241.600	diretto
SYSTEM MANAGEMENT Spa con unico socio	Napoli	04693321210	100,00%	3.000.000	diretto
EL&TEC Srl	Cassano D'Adda (MI)	07805010969	98,18%	500.000	Indiretto per il tramite di GIBIESSE
AIDA 46 Srl	Napoli	05240780634	51,00%	50.000	Diretto
SECUREWARE Srl	Roma	16940161009	65,00%	10.000	Diretto
DATABOOZ ITALIA Srl	Napoli	07053480633	75,00%	40.000	Indiretto per il tramite di SYSTEM MANAGEMENT

## Informativa sul Gruppo

### PANORAMICA DELLE ATTIVITÀ DEL GRUPPO

#### DigitalPlatforms SpA (DP) – missione e obiettivi

DigitalPlatforms SpA (“DP”) è un gruppo interamente italiano nato nel 2018 ed in continua crescita con la missione di fornire ai principali gestori delle infrastrutture critiche italiane soluzioni e tecnologie per sostenere i loro percorsi di trasformazione digitale sostenibile.

La forte e crescente spinta alla digitalizzazione, abilitata dalla pervasiva disponibilità di connettività e capacità elaborativa a costi rapidamente decrescenti, rende possibile questa trasformazione digitale, ed al tempo stesso espone progressivamente le **aziende e le pubbliche amministrazioni** così trasformate ad ulteriori rischi e minacce, generando il bisogno di mettere in sicurezza digitale (e.g. Cybersecurity) le infrastrutture, i processi e i dati gestiti.

DP ha sviluppato un suo portafoglio di tecnologie elettroniche (**Industrial Internet of Things**) e soluzioni digitali (**Cybersecurity**) rivolto prioritariamente ai principali soggetti pubblici e privati operanti nei settori della **Difesa**, della **Pubblica Amministrazione**, dell'energia, delle **utilities**, dei **trasporti** e delle **telecomunicazioni**.

Attualmente DP esprime un Valore della Produzione di circa 69 € mni, è composto da nove aziende ed impiega circa 450 risorse, tra ingegneri, programmatori, consulenti informatici, tecnici di laboratorio, ricercatori, operanti da tredici uffici o fabbriche tutti basati in Italia: oltre alle sedi DP a Roma, il Gruppo ha uffici a Napoli, Cassano d'Adda (Milano), Seriate (Bergamo), Legnano (Milano), Rimini, Cadeo (Piacenza), Tortoreto (Teramo), Torino e Genova.

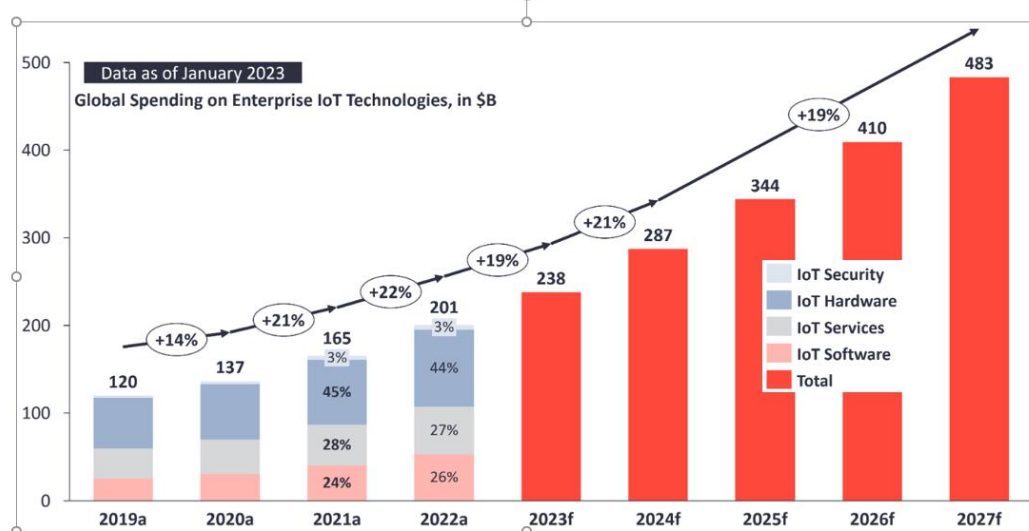
Il volume d'affari di DP è in costante crescita, con un CAGR dalla sua fondazione del 100% annuo. DP punta a raggiungere i 100 € mni di volume d'affari entro il 2025.

### DigitalPlatforms SpA (DP) – il mercato e le sue evoluzioni

I due mercati rispettivamente dei prodotti di elettronica industriale e della sicurezza informatica erano tradizionalmente due mercati separati. L'evoluzione tecnologica da un lato, con la loro messa in rete e l'attribuzione di crescenti capacità elaborative distribuite, e l'esigenza di proteggere queste tecnologie da attacchi informatici dall'altro, ne stanno determinando la rapida convergenza.

Il mercato mondiale dell'Industrial Internet of Things ("IIoT") vale circa 230 € mdi, in crescita del 20% su base annua. La componente di Software e di Cybersecurity associata all'IIoT vale il 27%, ovvero circa 70 € mdi, in crescita più che proporzionale.

## Industrial Internet of Things (IIoT) oggi



Fonte: IoT Analytics, febbraio 2023

Un fattore di ulteriore accelerazione della crescita di questi mercati convergenti è rappresentato dallo stanziamento di rilevanti investimenti finanziari necessari a realizzare tale trasformazione (e.g. PNRR, incremento della military spending al 2% per i Paesi Europei). In particolare, per quanto riguarda il mercato della Cybersecurity, è in atto la progressiva definizione di quadri e assetti normativi di riferimento nei principali Paesi Europei ed in Italia in particolare, che richiederà sempre più alla Clientela di riferimento l'adozione e l'implementazione di un crescente numero di interventi e misure per adempiere a tali normative e regolamenti.

La necessità di disporre di prodotti IoT compatibili in termini di sicurezza e funzionalità con il costituendo quadro normativo e regolatorio determina sempre di più la necessità che gli stessi siano da subito disponibili "secured by design", cioè ideati come tali già in fase di progettazione e produzione, e conseguentemente valorizzando il **mercato dei servizi HW**, che consiste nella progettazione, nell'assemblaggio e nella produzione di schede elettroniche e prodotti IoT.

Infine, la necessità di poter adattare rapidamente le soluzioni in campo ai bisogni che via via emergeranno e di poter valorizzare rapidamente l'enorme ed esponenzialmente crescente mole di dati generata da tutti i sensori e

dagli apparati IoT attivi nelle infrastrutture, correlandoli con fonti di informazioni esterne e non strutturate, sta già determinando una ulteriore accelerazione e trasformazione di questi mercati convergenti, sempre più trainati dalla virtualizzazione e dalla applicazione di tecniche e tecnologie di Intelligenza Artificiale (IA) applicati a dati, processi e prodotti.

### **DigitalPlatforms SpA (DP) – il posizionamento attuale e le linee di sviluppo**

DP, direttamente e tramite le sue società controllate, ha una solida e comprovata ventennale esperienza nella fornitura delle tecnologie di elettronica industriale (“IIoT”) che garantiscono il funzionamento delle principali infrastrutture critiche del Paese, ed un nutrito elenco di referenze ed installazioni anche presso infrastrutture estere. In particolare, DP progetta e fornisce sensori, sistemi di comando e controllo, stazioni di energia e quant’altro necessario al funzionamento digitale delle infrastrutture.

Per quanto riguarda le soluzioni e tecnologie per la Cybersecurity DP dispone di un portafoglio di offerta di tecnologie e servizi completo e sviluppato internamente, partendo dai prodotti per la cybersecurity, passando per i servizi di messa in sicurezza e protezione da attacchi elettromagnetici dei dispositivi che gestiscono i dati (e.g. Tempestizzazione, Hardenizzazione), fino ad arrivare ai Centri di Valutazione militari (Ce.Va.) e civili (LVS), ai Laboratori di Prova (LAP) e ai prodotti di Intelligenza Artificiale (AI) applicati alla cybersecurity.

Per quanto riguarda in particolare la Tempestizzazione, DP si posiziona in prima linea nell’implementazione e nella diffusione delle soluzioni Tempest (Telecommunications Electronics Material Protected from Emanating Spurious Transmissions), ossia di tutte quelle misure volte a contenere le emanazioni non intenzionali dei dispositivi elettronici che possono compromettere la sicurezza dei dati trattati.

DP vanta il più grande investimento Tempest in Italia, e tra i più significativi in Europa, grazie a due innovative camere schermate dotate di numerosi strumenti di misura, con una banda di analisi che varia da 10 Hertz a 26 GigaHertz.

L’impegno Tempest di DP è testimoniato dal recente riconoscimento e omologazione anche a livello internazionale da parte della NATO e del Consiglio dell’Unione europea, che hanno attribuito a DP il riconoscimento di vendor certificato.

In possesso delle principali autorizzazioni di sicurezza, DP collabora inoltre con tutti i grandi Integratori e fornitori di piattaforme della Difesa Italiana ed è Azienda federata AIAD (Associazione Italiana Aziende Difesa). DP si posiziona quindi come uno dei principali attori nazionali nei settori della Difesa e Cyber, essendo impegnata a raggiungere i principali clienti e mercati in Europa, possibilmente anche partecipando ai progetti e alle iniziative di sviluppo internazionale promosse e sostenute dal Governo italiano.

### **DigitalPlatforms SpA (DP) – il posizionamento attuale e le linee di sviluppo**

DP è organizzata per Business Units, ognuna delle quali presidia un diverso aspetto della catena del valore IIoT e Cyber, partendo dalla progettazione e produzione di schede e prodotti elettronici industriali, passando per la progettazione e realizzazione di sistemi di comunicazione, comando e controllo, per arrivare allo sviluppo e gestione delle piattaforme digitali e IoT che li governano ed infine alla messa in sicurezza di tutte queste componenti grazie a prodotti e soluzioni Cyber di Intelligenza Artificiale, e la loro certificazione nel quadro delle regole e normative che regolano questi mercati. Complessivamente, DP è in grado di proporsi credibilmente alla clientela di riferimento come un *full liner* ed un *end to end solution provider*, dotato di un portafoglio di offerte completo ed esaustivo e quindi di fornire in principio tutti gli elementi che compongono una soluzione IoT e Cyber, comprensivi dei servizi HW. Resta ferma la possibilità per i Clienti di riferimento di limitarsi ad un singolo *service element* della catena del valore.

Negli esercizi precedenti al 2022, il Gruppo si è andato formando negli anni mediante la progressiva acquisizione, da parte di DP, di partecipazioni di controllo nelle seguenti società:

- UMPI, acquisita nel 2018, fornisce ad utilities e system integrator prodotti, sensori IoT e **sistemi di**

**comando e controllo** e monitoraggio per le reti di illuminazione pubblica e delle reti di trasporto su rotaia e su gomma, finalizzati alla realizzazione di *smart cities*, *smart infrastructures* e *smart buildings*.

- Gibiesse, acquisita nel 2019, ed EI&Tec S.r.l., acquisita nel 2021 tramite Gibiesse, si occupano **dell'assemblaggio e delle attività di testing di schede elettroniche** e di altre componenti finalizzate alla produzione di prodotti IoT;
- Omicron Industriale, acquisita nel 2020, si occupa della progettazione e produzione di **Stazioni di Energia**, ovvero prodotti e sistemi di elettronica industriale in grado di garantire la continuità di business energetica delle infrastrutture a cui sono destinati, in primis reti di telecomunicazioni, energetiche e trasporti.
- System Management, acquisita nel 2020, fornisce servizi di system integration IT, consulenza e trasformazione in ambito IT, infrastrutture cloud e di information technology ed è attiva nelle soluzioni di cyber security.
- Selta in AS, acquisita a settembre 2021, in termini di asset, nell'ambito di una Procedura, ed integrata in DP SpA, fornisce tecnologie IIoT e Cyber nei settori telecomunicazioni, energia, utilities, trasporti e difesa.

In tutti i casi sopra menzionati, si trattava di aziende che avevano una pluridecennale esperienza e conoscenza del settore di riferimento, e quindi rapporti consolidati con i clienti acquisiti negli anni precedenti l'ingresso nel Gruppo.

Nell'esercizio 2022, DP ha ulteriormente rafforzato il suo posizionamento tramite l'avvio di tre ulteriori iniziative societarie, al fine di seguire gli sviluppi tecnologici previsti e la domanda esprimibile dalla clientela di riferimento:

- AIDA46, Joint Venture al 51% con ASC27, una delle startup italiane più promettenti nel settore dell'Intelligenza Artificiale, con l'obiettivo di realizzare un portafoglio di prodotti di Cyber security innovativi e finalizzati espressamente alla protezione delle infrastrutture critiche;
- SecureWare, Joint Venture con uno spin off dell'Università Federico II di Napoli, per sviluppare soluzioni di Difesa Offensiva;
- DataBooz Italia, società di servizi software per rafforzare l'organico di professionisti informatici chiamati a realizzare il significativo portafoglio ordini di progetti IT e Cyber acquisito dal Gruppo.

Il Gruppo, in quanto operatore italiano, risponde alle esigenze del sistema paese di affidare l'accesso e il controllo di infrastrutture critiche, quali sono le reti di telecomunicazioni o energetiche o le infrastrutture relative ai servizi pubblici, a tecnologie sviluppate e realizzate in Italia, riducendo il ruolo delle catene di approvvigionamento e dei fornitori di tecnologie aventi sede all'estero. In tal senso, anche le certificazioni di cui il Gruppo si è dotato e i requisiti normativi soddisfatti dallo stesso costituiscono una barriera all'ingresso per operatori che ne sono privi.

### **Fattori chiave di successo**

I punti di forza di DP sono i seguenti:

- posizionamento ottimale per beneficiare della **rapida crescita nel settore di riferimento**, il mercato italiano dell'Internet of Things e della Cybersecurity, che si prevede con un CAGR del 20% periodo 2023-2028;
- notevole esperienza nello *scouting* di potenziali target di acquisizione e nella **realizzazione di operazioni straordinarie**, in particolare per quanto concerne le acquisizioni e integrazioni nel gruppo di altre società e risorse qualificate (9 acquisizioni realizzate negli ultimi quattro anni), in un mercato che sta affrontando una fase di consolidamento;
- numerose **certificazioni** e omologazioni in particolare nel settore della *cybersecurity* che costituiscono elevate barriere all'ingresso nel mercato in cui opera il Gruppo DP, anche in virtù della normativa applicabile; analoghe certificazioni e omologazioni anche nei settori di attività IoT e servizi HW, che permettono di poter servire i relativi mercati verticali individuati;
- **accesso diretto ai Clienti finali**, tramite una struttura tecnico-commerciale e di business development

- di alto livello ed in grado di valorizzare le competenze tecnico commerciali presenti nel Gruppo;
- **offerta integrata di soluzioni ai clienti**, grazie alle competenze tecniche e commerciali presenti nei diversi elementi della catena del valore, in grado di soddisfare la necessità di soluzioni tecnologicamente complesse;
  - capacità concreta di **ricerca e sviluppo** sia a livello delle singole controllate – che sono in grado di sviluppare internamente nuovi prodotti – sia a livello di Gruppo;
  - **significativa presenza internazionale**, in aumento, sia perché DP serve aziende di grandi dimensioni che operano su scala transnazionale, sia per l'apertura dei mercati Europei e NAT;
  - grazie al peculiare modello di business, basato sull'integrazione tra IoT e Cyber, spazio per **ulteriori miglioramenti in termini di costi e scalabilità del business model**, valorizzando le sinergie ed efficienze interne, e incrementando il cross e up selling generato dalle diverse unit di DP.

## Contesto economico

L'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato un anno di profonde trasformazioni, a causa in particolare dell'aggressione della Russia all'Ucraina, e delle implicazioni di questo avvenimento sulle relazioni tra Stati e Regione sull'economia nel suo complesso.

Tra le principali conseguenze, la rinnovata percezione delle economie occidentali della necessità di mettere in sicurezza e proteggere le infrastrutture critiche dei diversi paesi, sia a fronte di attacchi informatici che della scarsità degli approvvigionamenti di materie prime e/o componenti critici.

Una delle implicazioni di questa rinnovata percezione è la volontà di ridurre la dipendenza di ciascun Paese da singoli Stati esteri e di riavviare nel Paese attività produttive originariamente delocalizzate.

In questo contesto, DP ha continuato ed anzi accelerato l'implementazione del suo Piano Industriale, raggiungendo e superando gli obiettivi economici previsti dal Piano per il 2022 e definendo un nuovo Piano Industriale 2023-25 in grado di anticipare al 2025 il raggiungimento dell'obiettivo di 100 € mni di valore della produzione. Tale anticipo è stato reso possibile, tra l'altro, dal significativo aumento del Portafoglio Ordini, raddoppiato rispetto all'esercizio precedente.

Dal punto di vista finanziario, questo importante percorso di crescita è stato realizzato con il supporto offerto dal Socio LaCambre SCA SICAV RAIF, che ha anche messo a disposizione risorse e competenze finanziarie e manageriali e dall'ingresso, con una quota minoritaria, nella compagine sociale della società Overseas Industries S.p.a..

Nel corso dell'esercizio 2022, in data 09/06/2022, gli azionisti di DigitalPlatforms S.p.A. hanno deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 11.094.135 a euro 13.916.087.

La capogruppo DP ha completato nel corso dell'esercizio il programma di acquisizione di ulteriori aziende operanti, in particolare, nel campo della cybersecurity e dei sistemi di comando e controllo. Il nuovo perimetro permetterà di raggiungere gli obiettivi del piano industriale 2023-2025 approvato dal CDA della società.

Il Gruppo DigitalPlatforms si presenta oggi come una integrazione di aziende, "100 per cento italiano", in grado di presidiare credibilmente tutte le fasi di realizzazione di una soluzione IIoT e Cyber.

La società per le dimensioni attuali non rientra nei parametri dimensionali previsti dal DLGS 127/1991 per la redazione obbligatoria del bilancio consolidato. La società provvede comunque alla redazione del bilancio consolidato, della nota integrativa e della relazione al bilancio consolidato su base volontaria.

L'incarico per la revisione legale dei conti della società è stato conferito alla Società di Revisione BDO Italia.

## Andamento dell'attività operativa

Per una migliore comprensione dell'andamento del business del gruppo consolidato e della società capogruppo singolarmente considerata vengono di seguito rappresentati, i dati consuntivi dell'esercizio 2022 vs 2021 con opportuni "adjustement" del valore della produzione. L'adjusted si riferisce principalmente alla componente magazzino che gestionalmente è stato considerato solo per le variazioni assorbite (costo del venduto su ricavi).

	Bilancio 2022	Bilancio 2021
<b>DP GROUP</b>		
<b>Valore della Produzione</b>	<b>69.367.409</b>	<b>34.193.336</b>
<b>Ebitda</b>	<b>8.510.331</b>	<b>5.924.095</b>
% on Val Produzione	12%	17%
<b>Ebit</b>	<b>3.056.151</b>	<b>1.715.235</b>
% on Val Produzione	4%	5%
<b>Ebt</b>	<b>1.199.949</b>	<b>-473.671</b>
% on Val Produzione	2%	-1%
<b>Imposte</b>	<b>755.588</b>	<b>456.592</b>
<b>Risultato netto</b>	<b>444.360</b>	<b>-930.263</b>
% on Val Produzione	1%	-3%

I valori 2022 evidenziano un valore della produzione di euro 69.367.409 e un EBITDA di euro 8.510.331 pari al 12% di redditività. Il risultato netto evidenzia un utile di competenza del Gruppo di euro 483.883 ed una perdita di competenza di Terzi di euro 39.523.

	Bilancio 2022	Bilancio 2021
<b>DP SPA</b>		
<b>Valore della Produzione</b>	<b>37.241.634</b>	<b>8.677.922</b>
<b>Ebitda</b>	<b>2.364.987</b>	<b>2.030.530</b>
% on Val Produzione	6%	23%
<b>Ebit</b>	<b>401.229</b>	<b>1.767.815</b>
% on Val Produzione	1%	20%
<b>Ebt</b>	<b>322.474</b>	<b>1.222.620</b>
% on Val Produzione	1%	14%
<b>Imposte</b>		<b>7.230</b>
<b>Risultato netto</b>	<b>458.181</b>	<b>1.215.390</b>
% on Val Produzione	1%	14%

La Capogruppo evidenzia un valore della produzione di euro 37.241.634 euro e un EBITDA di euro 2.364.987 pari al 6% di redditività. Il risultato netto evidenzia un utile di euro 458.181.

## Organi di Amministrazione e Controllo

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Nominato dall'Assemblea degli Azionisti in data 5 settembre 2020 con durata in carica fino all'Assemblea degli Azionisti di approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

- **Presidente Claudio Contini**
- **Consigliere Nadia De Wachter**

### COLLEGIO SINDACALE

Nominato dall'Assemblea degli Azionisti in data 23 dicembre 2020 con durata in carica fino all'Assemblea degli Azionisti di approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

- **Presidente del Collegio Sindacale Vincenzo Miceli**
- **Sindaco Effettivo Fabio Carusi**
- **Sindaco Effettivo Pierluigi Pipolo**

### SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

Nominata dall'Assemblea degli Azionisti data 23 dicembre 2020 con durata in carica fino all'Assemblea degli Azionisti di approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

- BDO Italia S.p.A.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di dare una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, di seguito si espone un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale elaborato secondo il criterio "finanziario".

Si evidenzia che i dati relativi al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2021 sono stati elaborati con riferimento alla struttura societaria del gruppo a tale data e pertanto non comprendono le risultanze del bilancio di AIDA46 Srl, SECUREWARE Srl e DATABOOZ ITALIA Srl in quanto entrate a far parte del gruppo nel corso dell'esercizio 2022.

I criteri di riclassificazione applicati nell'esercizio 2022 non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio.

### Bilancio Consolidato

#### Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>60.027.962</b>	<b>62,39 %</b>	<b>40.465.227</b>	<b>66,03 %</b>	<b>19.562.735</b>	<b>48,34 %</b>
Liquidità immediate	11.626.922	12,08 %	8.569.889	13,98 %	3.057.033	35,67 %
Disponibilità liquide	11.626.922	12,08 %	8.569.889	13,98 %	3.057.033	35,67 %
Liquidità differite	23.540.825	24,47 %	19.213.763	31,35 %	4.327.062	22,52 %



Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso soci	-	-	570.715	0,93 %	(570.715)	(100,00) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	21.635.319	22,49 %	15.394.352	25,12 %	6.240.967	40,54 %
Crediti immobilizzati a breve termine	77.829	0,08 %	1.924.454	3,14 %	(1.846.625)	(95,96) %
Attività finanziarie	321.283	0,33 %	175.112	0,29 %	146.171	83,47 %
Ratei e risconti attivi	1.506.394	1,57 %	1.149.130	1,88 %	357.264	31,09 %
<b>Rimanenze</b>	<b>24.860.215</b>	<b>25,84 %</b>	<b>12.681.575</b>	<b>20,69 %</b>	<b>12.178.640</b>	<b>96,03 %</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>36.192.799</b>	<b>37,61 %</b>	<b>20.813.939</b>	<b>33,97 %</b>	<b>15.378.860</b>	<b>73,89 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	27.128.988	28,19 %	18.103.741	29,54 %	9.025.247	49,85 %
Immobilizzazioni materiali	3.431.730	3,57 %	2.217.755	3,62 %	1.213.975	54,74 %
Immobilizzazioni finanziarie	5.162.221	5,36 %	58.097	0,09 %	5.104.124	8.785,52 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	469.860	0,49 %	434.346	0,71 %	35.514	8,18 %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>96.220.761</b>	<b>100,00 %</b>	<b>61.279.166</b>	<b>100,00 %</b>	<b>34.941.595</b>	<b>57,02 %</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>37.070.595</b>	<b>38,53 %</b>	<b>16.001.697</b>	<b>26,11 %</b>	<b>21.068.898</b>	<b>131,67 %</b>
Debiti a breve termine	33.987.757	35,32 %	14.527.232	23,71 %	19.460.525	133,96 %
Ratei e risconti	3.082.838	3,20 %	1.474.465	2,41 %	1.608.373	109,08 %
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>30.651.736</b>	<b>31,86 %</b>	<b>27.021.733</b>	<b>44,10 %</b>	<b>3.630.003</b>	<b>13,43 %</b>
Debiti a m/l termine	27.724.983	28,81 %	25.384.398	41,42 %	2.340.585	9,22 %
Fondi per rischi e oneri	484.718	0,50 %	150.040	0,24 %	334.678	223,06 %
TFR	2.442.035	2,54 %	1.487.295	2,43 %	954.740	64,19 %
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>28.498.430</b>	<b>29,62 %</b>	<b>18.255.736</b>	<b>29,79 %</b>	<b>10.242.694</b>	<b>56,11 %</b>
<b>Patrimonio netto di gruppo</b>	<b>27.255.376</b>	<b>28,33 %</b>	<b>17.438.788</b>	<b>28,46 %</b>	<b>9.816.588</b>	<b>56,29 %</b>
Capitale	13.916.087	14,46 %	11.094.135	18,10 %	2.821.952	25,44 %
Riserve	14.345.853	14,91 %	7.760.050	12,66 %	6.585.803	84,87 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.490.447)	(1,55) %	(493.718)	(0,81) %	(996.729)	(201,88) %
Utile (perdita) dell'esercizio	483.883	0,50 %	(921.679)	(1,50) %	1.405.562	152,50 %
<b>Patrimonio netto di terzi</b>	<b>1.243.054</b>	<b>1,29 %</b>	<b>816.948</b>	<b>1,33 %</b>	<b>426.106</b>	<b>52,16 %</b>
Capitale e riserve di terzi	1.282.577	1,33 %	825.533	1,35 %	457.044	55,36 %
Risultato di pertinenza di terzi	(39.523)	(0,04) %	(8.585)	(0,01) %	(30.938)	(360,37) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>96.220.761</b>	<b>100,00 %</b>	<b>61.279.166</b>	<b>100,00 %</b>	<b>34.941.595</b>	<b>57,02 %</b>

**Bilancio Ordinario****Stato Patrimoniale Attivo**

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>36.137.754</b>	<b>52,95 %</b>	<b>21.491.929</b>	<b>52,19 %</b>	<b>14.645.825</b>	<b>68,15 %</b>
<b>Liquidità immediate</b>	<b>8.403.470</b>	<b>12,31 %</b>	<b>5.157.330</b>	<b>12,52 %</b>	<b>3.246.140</b>	<b>62,94 %</b>
Disponibilità liquide	8.403.470	12,31 %	5.157.330	12,52 %	3.246.140	62,94 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>12.906.178</b>	<b>18,91 %</b>	<b>9.751.590</b>	<b>23,68 %</b>	<b>3.154.588</b>	<b>32,35 %</b>
Crediti verso soci	-	-	570.715	1,39 %	(570.715)	(100,00) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	9.795.692	14,35 %	5.527.806	13,42 %	4.267.886	77,21 %
Crediti immobilizzati a breve termine	1.786.310	2,62 %	2.675.000	6,50 %	(888.690)	(33,22) %
Attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
Ratei e risconti attivi	1.324.176	1,94 %	978.069	2,38 %	346.107	35,39 %
<b>Rimanenze</b>	<b>14.828.106</b>	<b>21,73 %</b>	<b>6.583.009</b>	<b>15,99 %</b>	<b>8.245.097</b>	<b>125,25 %</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>32.111.662</b>	<b>47,05 %</b>	<b>19.688.084</b>	<b>47,81 %</b>	<b>12.423.578</b>	<b>63,10 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	6.603.711	9,68 %	2.836.401	6,89 %	3.767.310	132,82 %
Immobilizzazioni materiali	561.914	0,82 %	439.628	1,07 %	122.286	27,82 %
Immobilizzazioni finanziarie	24.918.646	36,51 %	16.412.055	39,85 %	8.506.591	51,83 %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	27.391	0,04 %	-	-	27.391	-
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>68.249.416</b>	<b>100,00 %</b>	<b>41.180.013</b>	<b>100,00 %</b>	<b>27.069.403</b>	<b>65,73 %</b>

**Stato Patrimoniale Passivo**

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>40.340.196</b>	<b>59,11 %</b>	<b>23.161.018</b>	<b>55,86 %</b>	<b>17.179.178</b>	<b>74,17 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>21.513.591</b>	<b>31,52 %</b>	<b>7.114.481</b>	<b>17,16 %</b>	<b>14.399.110</b>	<b>202,39 %</b>
Debiti a breve termine	20.793.219	30,47 %	6.880.239	16,59 %	13.912.980	202,22 %
Ratei e risconti passivi	720.372	1,06 %	234.242	0,56 %	486.130	207,53 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>18.826.605</b>	<b>27,59 %</b>	<b>16.046.537</b>	<b>38,70 %</b>	<b>2.780.068</b>	<b>17,33 %</b>
Debiti a m/l termine	18.350.921	26,89 %	15.958.988	38,49 %	2.391.933	14,99 %
Fondi per rischi e oneri	172.841	0,25 %	-	-	172.841	-
TFR	302.843	0,44 %	87.549	0,21 %	215.294	245,91 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>27.909.220</b>	<b>40,89 %</b>	<b>18.299.698</b>	<b>44,14 %</b>	<b>9.609.522</b>	<b>52,51 %</b>
Capitale sociale	13.916.087	20,39 %	11.094.135	26,76 %	2.821.952	25,44 %
Riserve	13.551.738	19,86 %	7.161.580	17,27 %	6.390.158	89,23 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.786)	(0,02) %	(1.171.407)	(2,83) %	1.154.621	98,57 %
Utile (perdita) dell'esercizio	458.181	0,67 %	1.215.390	2,93 %	(757.209)	(62,30) %
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>68.249.416</b>	<b>100,00 %</b>	<b>41.460.716</b>	<b>100,00 %</b>	<b>26.788.700</b>	<b>64,61 %</b>

Sulla base della precedente riclassificazione sono stati calcolati i principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria che sono riportati in calce alla presente Relazione.

## Operazioni sul capitale sociale

Di seguito una sintesi delle operazioni sul capitale sociale e versamenti soci effettuati nel 2022 a valere su DigitalPlatforms S.p.a..

patrimonio netto	saldo al 31/12/2021	incrementi	decrementi	saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	11.094.135	2.821.952		13.916.087
Riserva Legale (*)		60.769		60.769
Riserva da Soprapprezzo	7.161.580	3.178.048		10.339.628
Perdite a nuovo	- 1.171.407	1.154.621		- 16.786
Versamenti in c/to futuro aucap (LACAMBRE)		6.104.011	3.500.000	2.604.011
Riserva da copertura di flussi finanziari attesi		547.330		547.330
Utile dell'esercizio	1.215.390	458.181	1.215.390	458.181
<b>Totale</b>	<b>18.299.698</b>	<b>14.324.912</b>	<b>4.715.390</b>	<b>27.909.220</b>

(\*) costituita in sede di assemblea di approvazione del bilancio 2021 in data 20/4/2022

### VERSAMENTI 2022 EFFETTUATI DAI SOCI AD AUMENTO CAPITALE SOCIALE:

socio	LaCambre	OIS	totale
categoria azioni	A	C	
aucap	2.537.870	284.082	2.821.952
sovrapprezzo	2.858.119	319.929	3.178.048
<b>totale</b>	<b>5.395.989</b>	<b>604.011</b>	<b>6.000.000</b>

## Posizione finanziaria netta del Gruppo

Di seguito prospetto con la sintesi delle PFN (ESMA) e bancaria al 31/12/2022 delle società del Gruppo DP.

Sintesi per Legal Entity	DP SPA	System							Databooz	DP Group
	Ordinario	Management	Gibiesse	El & Tec	Omicron	Umpi	Aida46	Secureware	Italia	Consolidato
Posizione Finanziaria Netta 2022	8.016.686	4.570.341	331.412	2.617.798	79.680	3.343.485	- 462.648	- 10.000	- 28.870	18.463.984
Posizione Finanziaria Netta 2021	7.331.904	3.940.278	- 1.323.196	1.205.315	1.500.370	4.343.196	-	-	-	17.003.084
Sintesi per Legal Entity	DP SPA	System							Databooz	DP Group
	Ordinario	Management	Gibiesse	El & Tec	Omicron	Umpi	Aida46	Secureware	Italia	Consolidato
Posizione Bancaria 2022	7.445.181	3.270.015	1.416.412	2.375.651	- 489.691	2.494.990	- 462.648	- 160.000	- 28.870	15.861.040
Posizione Bancaria 2021	9.006.904	2.690.527	- 62.299	914.796	- 344.507	2.442.953	-	-	-	14.648.374

## Situazione economica

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

### Bilancio Consolidato

#### Conto Economico

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.741.795</b>	<b>100,00 %</b>	<b>41.699.404</b>	<b>100,00 %</b>	<b>28.042.391</b>	<b>67,25 %</b>
- Consumi di materie prime	25.420.143	36,45 %	16.558.090	39,71 %	8.862.053	53,52 %
- Spese generali	14.206.537	20,37 %	7.640.883	18,32 %	6.565.654	85,93 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>30.115.115</b>	<b>43,18 %</b>	<b>17.500.431</b>	<b>41,97 %</b>	<b>12.614.684</b>	<b>72,08 %</b>
- Altri ricavi	869.751	1,25 %	684.914	1,64 %	184.837	26,99 %
- Costo del personale	21.552.258	30,90 %	11.749.105	28,18 %	9.803.153	83,44 %
- Accantonamenti	66.000	0,09 %	-	-	66.000	-
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>7.627.106</b>	<b>10,94 %</b>	<b>5.066.412</b>	<b>12,15 %</b>	<b>2.560.694</b>	<b>50,54 %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	3.987.083	5,72 %	2.864.528	6,87 %	1.122.555	39,19 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>3.640.023</b>	<b>5,22 %</b>	<b>2.201.884</b>	<b>5,28 %</b>	<b>1.438.139</b>	<b>65,31 %</b>
+ Altri ricavi e proventi	869.751	1,25 %	684.914	1,64 %	184.837	26,99 %
- Oneri diversi di gestione	1.314.874	1,89 %	1.343.778	3,22 %	(28.904)	(2,15) %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>3.194.900</b>	<b>4,58 %</b>	<b>1.543.020</b>	<b>3,70 %</b>	<b>1.651.880</b>	<b>107,05 %</b>
+ Proventi finanziari	41.560	0,06 %	372	-	41.188	11.072,04 %
+ Utili e perdite su cambi	(13.163)	(0,02) %	(11.206)	(0,03) %	(1.957)	(17,46) %
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>3.223.297</b>	<b>4,62 %</b>	<b>1.532.186</b>	<b>3,67 %</b>	<b>1.691.111</b>	<b>110,37 %</b>
+ Oneri finanziari	(1.598.404)	(2,29) %	(2.055.425)	(4,93) %	457.021	22,23 %
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>1.624.893</b>	<b>2,33 %</b>	<b>(523.239)</b>	<b>(1,25) %</b>	<b>2.148.132</b>	<b>410,55 %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	1.180.533	1,69 %	407.025	0,98 %	773.508	190,04 %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>444.360</b>	<b>0,64 %</b>	<b>(930.264)</b>	<b>(2,23) %</b>	<b>1.374.624</b>	<b>147,77 %</b>

**Bilancio Ordinario****Conto Economico**

La tabella che segue evidenzia la riclassificazione con riferimento ai dati dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 del conto economico con le valutazioni di gestione evidenziate in altra sezione della presente Relazione.

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>37.294.367</b>	<b>100,00 %</b>	<b>14.378.060</b>	<b>100,00 %</b>	<b>22.916.307</b>	<b>159,38 %</b>
- Consumi di materie prime	13.322.391	35,72 %	7.854.079	54,63 %	5.468.312	69,62 %
- Spese generali	9.408.628	25,23 %	1.721.472	11,97 %	7.687.156	446,55 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>14.563.348</b>	<b>39,05 %</b>	<b>4.802.509</b>	<b>33,40 %</b>	<b>9.760.839</b>	<b>203,24 %</b>
- Altri ricavi	357.160	0,96 %	48.344	0,34 %	308.816	638,79 %
- Costo del personale	12.402.796	33,26 %	2.792.774	19,42 %	9.610.022	344,10 %
- Accantonamenti	-	-	-	-	-	-
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.803.392</b>	<b>4,84 %</b>	<b>1.961.391</b>	<b>13,64 %</b>	<b>(157.999)</b>	<b>(8,06) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	1.022.471	2,74 %	137.390	0,96 %	885.081	644,21 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>780.921</b>	<b>2,09 %</b>	<b>1.824.001</b>	<b>12,69 %</b>	<b>(1.043.080)</b>	<b>(57,19) %</b>
+ Altri ricavi e proventi	357.160	0,96 %	48.344	0,34 %	308.816	638,79 %
- Oneri diversi di gestione	962.524	2,58 %	180.989	1,26 %	781.535	431,81 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>175.557</b>	<b>0,47 %</b>	<b>1.691.356</b>	<b>11,76 %</b>	<b>(1.515.799)</b>	<b>(89,62) %</b>
+ Proventi finanziari	1.216.010	3,26 %	1.300.410	9,04 %	(84.400)	(6,49) %
+ Utili e perdite su cambi	(861)	-	(8.830)	(0,06) %	7.969	90,25 %
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>1.390.706</b>	<b>3,73 %</b>	<b>2.982.936</b>	<b>20,75 %</b>	<b>(1.592.230)</b>	<b>(53,38) %</b>
+ Oneri finanziari	(1.068.232)	(2,86) %	(1.774.776)	(12,34) %	706.544	39,81 %
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>322.474</b>	<b>0,86 %</b>	<b>1.208.160</b>	<b>8,40 %</b>	<b>(885.686)</b>	<b>(73,31) %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(135.707)	(0,36) %	(7.230)	(0,05) %	(128.477)	(1.777,00) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>458.181</b>	<b>1,23 %</b>	<b>1.215.390</b>	<b>8,45 %</b>	<b>(757.209)</b>	<b>(62,30) %</b>

Sintesi per Legal Entities														
importi x 1.000	DP SPA		ystem Managemer		Gibiesse		El & Tec		Omicron		Umpi		DP Group	
Conto Economico	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Valore della Produzione	37.242	8.678	9.865	8.960	7.637	4.851	3.593	2.284	8.239	5.732	5.881	5.256	69.367	34.193
Costo del Venduto materie prime & prodotti	16.116	2.824	1.227	151	3.487	1.955	1.050	466	5.619	3.098	2.970	2.279	27.853	9.445
<b>Margine Lordo</b>	<b>21.125</b>	<b>5.854</b>	<b>8.638</b>	<b>8.809</b>	<b>4.149</b>	<b>2.896</b>	<b>2.543</b>	<b>1.818</b>	<b>2.620</b>	<b>2.634</b>	<b>2.912</b>	<b>2.977</b>	<b>41.514</b>	<b>24.748</b>
% on Val Produzione	56,72%	67,46%	87,57%	98,32%	54,33%	59,69%	70,77%	79,59%	31,80%	45,95%	49,51%	56,64%	59,85%	72,38%
Costi diretti di produzione	9.419	1.016	4.957	5.210	576	618	1.283	1.142	345	1.159	898	1.005	17.040	10.150
<b>Margine Operativo di Contribuzione</b>	<b>11.706</b>	<b>4.838</b>	<b>3.681</b>	<b>3.598</b>	<b>3.573</b>	<b>2.278</b>	<b>1.260</b>	<b>676</b>	<b>2.275</b>	<b>1.475</b>	<b>2.013</b>	<b>1.972</b>	<b>24.474</b>	<b>14.598</b>
% on Val Produzione	31,43%	55,76%	37,31%	40,16%	46,79%	46,96%	35,08%	29,57%	27,62%	25,73%	34,24%	37,51%	35,28%	42,69%
Costi indiretti di produzione	2.167	1.266	629	576	159	98	608	182	396	303	503	480	4.465	2.905
<b>Margine Lordo Industriale</b>	<b>9.539</b>	<b>3.572</b>	<b>3.052</b>	<b>3.023</b>	<b>3.415</b>	<b>2.180</b>	<b>652</b>	<b>494</b>	<b>1.879</b>	<b>1.172</b>	<b>1.510</b>	<b>1.492</b>	<b>20.009</b>	<b>11.693</b>
% on Val Produzione	25,61%	41,16%	30,94%	33,74%	44,72%	44,94%	18,15%	21,62%	22,81%	20,45%	25,68%	28,38%	28,85%	34,20%
Costi di Struttura	7.174	1.542	1.435	1.306	459	472	539	460	830	698	1.020	1.291	11.500	5.769
<b>Ebitda</b>	<b>2.365</b>	<b>2.031</b>	<b>1.616</b>	<b>1.716</b>	<b>2.956</b>	<b>1.708</b>	<b>114</b>	<b>34</b>	<b>1.049</b>	<b>474</b>	<b>490</b>	<b>201</b>	<b>8.509</b>	<b>5.924</b>
% on Val Produzione	6,35%	23,40%	16,39%	19,16%	38,70%	35,21%	3,16%	1,47%	12,73%	8,27%	8,33%	3,81%	12,27%	17,33%
<b>Ebit</b>	<b>402</b>	<b>1.768</b>	<b>875</b>	<b>330</b>	<b>2.893</b>	<b>1.621</b>	<b>- 204</b>	<b>- 195</b>	<b>383</b>	<b>- 714</b>	<b>- 49</b>	<b>113</b>	<b>3.056</b>	<b>1.715</b>
% on Val Produzione	1,08%	20,37%	8,87%	3,69%	37,89%	33,42%	-5,69%	-8,55%	4,64%	-12,45%	-0,83%	2,14%	4,41%	5,02%
<b>Ebt</b>	<b>322</b>	<b>1.223</b>	<b>664</b>	<b>172</b>	<b>2.894</b>	<b>1.631</b>	<b>- 290</b>	<b>- 236</b>	<b>246</b>	<b>- 794</b>	<b>- 632</b>	<b>39</b>	<b>1.200</b>	<b>- 474</b>
% on Val Produzione	0,87%	14,09%	6,73%	1,92%	37,90%	33,62%	-8,07%	-10,35%	2,98%	-13,86%	-10,74%	0,73%	1,73%	-1,39%
<b>Imposte</b>	<b>- 136</b>	<b>7</b>	<b>190</b>	<b>114</b>	<b>655</b>	<b>419</b>	<b>- 33</b>	<b>72</b>	<b>93</b>	<b>2</b>	<b>- 14</b>	<b>13</b>	<b>756</b>	<b>457</b>
<b>Risultato netto</b>	<b>458</b>	<b>1.215</b>	<b>474</b>	<b>59</b>	<b>2.239</b>	<b>1.212</b>	<b>- 257</b>	<b>- 308</b>	<b>153</b>	<b>- 796</b>	<b>- 618</b>	<b>25</b>	<b>444</b>	<b>- 930</b>
% on Val Produzione	1,23%	14,01%	4,80%	0,66%	29,32%	24,99%	-7,16%	-13,50%	1,85%	-13,89%	-10,51%	0,48%	0,64%	-2,72%

Sulla base della precedente riclassificazione sono stati calcolati i principali indicatori della situazione economica che sono riportati in calce alla presente Relazione.

La riclassificazione è stata estesa a tutte le società rientranti nel perimetro di consolidamento ad esclusione delle tre società acquisite alla fine dell'esercizio 2022, i cui risultati, non avendo sostanzialmente svolto attività (AIDA46 e Secureware) o avendo partecipato alla formazione del conto economico del consolidato solo per pochi giorni (Databooz Italia gg.15) non sono significativi.

## 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.

### AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

La Capogruppo non possiede azioni proprie e/o della società controllante, nemmeno per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 n. 3 del Codice civile).

DigitalPlatforms S.p.A., nel corso dell'esercizio, non ha alienato azioni proprie e/o della società controllante, nemmeno per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona (art. 2428 n. 4 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 fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui il Gruppo è esposto.

### Rischio di liquidità

I flussi di cassa, le necessità di finanziamento e la liquidità delle società del Gruppo sono monitorati costantemente, con l'obiettivo di garantire un'efficace ed efficiente gestione delle risorse finanziarie. Al fine di supportare la crescita del progetto industriale del Gruppo i soci hanno fornito un importante supporto finanziario che ha permesso di mantenere equilibrato il rapporto tra debiti di finanziamento e capitale proprio.

### Rischio di cambio

Per i volumi di vendite e acquisti in valuta non si rilevano particolari rischi di cambio. La situazione comunque è costantemente monitorata e, ove l'entità delle importazioni e delle esportazioni fuori area-euro dovesse raggiungere importi tali da richiedere la costituzione di strumenti di tutela contro tale rischio, si provvederà con le opportune coperture.

### Rischio di tasso

Il rischio di tasso di interesse cui le società del Gruppo sono esposte, è originato prevalentemente dai debiti finanziari a medio/lungo termine in essere che essendo per la quasi totalità a tasso variabile, espone il Gruppo al rischio di variazione dei flussi di cassa al variare dei tassi di interesse stessi. L'incidenza percentuale degli interessi passivi sul valore della produzione è pari al 2,28% contro il 4,93% del 2021 (bilancio consolidato) e al 2,86% contro il 12,34% del 2021 (bilancio separato). La consistente riduzione del finanziamento concesso da RiverRock sostituito con linee di credito bancarie con tassi notevolmente inferiori ha permesso tale risultato. La situazione economica e l'aumento generalizzato dell'inflazione stanno determinando continui aumenti dei tassi di riferimento con ovvia ricaduta sulle linee di credito, solo in parte assistite da derivati di copertura.

### Rischio di prezzo

I prezzi dell'approvvigionamento delle materie (componentistica elettronica) è influenzato dall'attuale situazione di crisi legata alla situazione internazionale. La società ha reagito a tale situazione cercando soluzioni alternative oppure recuperando il maggior costo delle materie prime agendo sui prezzi di vendita.

### Rischio di credito

Le attività correnti delle società del Gruppo, ad esclusione delle rimanenze e dei depositi bancari, sono costituite prevalentemente da crediti commerciali.

Il Gruppo ha sviluppato con i principali clienti, costituiti per la maggior parte da PA, Ministeri, Grandi Imprese a partecipazione statale ed altre Grandi Aziende, rapporti duraturi. L'eventuale modifica dei rapporti in essere o delle strategie di business di alcuni di essi potrebbe avere effetti negativi sull'andamento economico, finanziario e patrimoniale del Gruppo stesso. Il Gruppo comunque sempre impegnato in un'attenta gestione dei crediti commerciali al fine di minimizzare i tempi di incasso ed il rischio di credito.

## Principali indicatori non finanziari

---

Per quanto attiene agli indicatori non finanziari ed i temi ad essi correlati ossia quelli di carattere ambientale, sociale, del personale, del rispetto dei diritti umani e della lotta contro la corruzione, la società intende avviare a medio termine un progetto per la predisposizione della dichiarazione individuale di carattere non finanziario.

## Informativa sull'ambiente

---

Il tema degli impatti ambientali è di fondamentale importanza per il Gruppo. In particolare, si segnala che le principali controllate hanno da tempo intrapreso percorsi per garantire il rispetto dell'ambiente e della sicurezza sul lavoro.

## **Informazioni sulla gestione del personale**

---

In materia di sicurezza sul lavoro le società del Gruppo hanno compiuto tutte le operazioni necessarie affinché si possano rispettare ed adempiere le disposizioni normative in materia. I delegati alla protezione dei luoghi ed alle attività di lavoro, anche sulla base di quanto appena evidenziato, hanno effettuato i controlli periodici e partecipato a pianificati corsi di aggiornamento.

## **Attività di ricerca e sviluppo**

---

Come detto il core business del progetto industriale portato avanti dal Gruppo ha nella ricerca e sviluppo la sua funzione più importante. Solo investendo risorse in personale tecnico professionalmente specializzato le società del Gruppo possono e potranno progettare e realizzare i prodotti ed 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 stati, con il consenso del Collegio Sindacale, contabilizzati tra le spese di sviluppo nelle immobilizzazioni immateriali.

Le note integrative, a cui si rimanda, danno evidenza per ciascuna società del Gruppo dell'attività di ricerca e sviluppo portata a termine nell'esercizio in esame.

## **Rapporti con Imprese Controllate, Collegate, Controllanti**

---

Nel corso dell'esercizio il Gruppo DigitalPlatforms ha intrattenuto rapporti di natura commerciale e finanziaria con imprese controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti.

Le operazioni compiute con le stesse sono sostanzialmente relative alle cessioni di beni e/o prestazioni di servizi ed alla provvista di mezzi finanziari; esse si riferiscono alla ordinaria gestione e sono regolate a condizioni di mercato, cioè alle condizioni che sono o sarebbero applicate fra due parti indipendenti.

Per il dettaglio dei rapporti con imprese controllate si rimanda alla apposita sezione della nota integrativa del bilancio separato.

## **6bis) 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 il Gruppo ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario con particolare riferimento ad operazioni esclusivamente di copertura. Per le informazioni sulla loro entità si rimanda alla apposita sezione della nota integrativa del bilancio separato.

## **Luoghi di esercizio dell'attività**

---

Il Gruppo DP svolge la propria attività presso i luoghi di seguito indicati:



società	tipo	città	indirizzo
DigitalPlatforms Spa	sede legale - stabilimento	Roma	via Noale 351
DigitalPlatforms Spa	ufficio	Legnano (MI)	via Cremona 1
DigitalPlatforms Spa	stabilimento	Cadeo (PC)	via Emilia 231
DigitalPlatforms Spa	stabilimento	Tortoreto (TE)	stada Nazionale km 404,5
DigitalPlatforms Spa	ufficio	Roma	via G. Ribotta 11
DigitalPlatforms Spa	ufficio	Genova	Via XII Ottobre 1
Umpi Srl	sede legale - stabilimento	Rimini (RN)	via Consolare Rimini S.Marino km.11
Gibiesse di Guerini & C. Srl	sede legale - stabilimento	Seriate (BG)	via Pastrengo 9
Omicron industriale Srl	sede legale - stabilimento	Roma	via Pennabilli 10
System Management Spa	sede legale - stabilimento	Napoli	via G. Porzio CDN 12 isola E
System Management Spa	ufficio	Milano	via Sarca 336/E5
System Management Spa	ufficio	Roma	via Noale 351
System Management Spa	ufficio	Torino	corso Ferrucci 112/B1
EL&TEC Srl	sede legale - stabilimento	Cassano D'Adda (MI)	via Tercella 16
Aida46 Srl	sede legale - stabilimento	Roma	via Noale 351
Aida46 Srl	ufficio	Roma	via dell'Arte 25
Secureware Srl	sede legale - stabilimento	Roma	via Noale 351
Secureware Srl	ufficio	Napoli	via G. Porzio CDN 12 isola E
Databooz Italia Srl	sede legale - stabilimento	Napoli	via G. Porzio CDN 12 isola E

## Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione si evidenzia che dalle prime verifiche sui dati consuntivi del 2023 non emergono significativi scostamenti rispetto ai piani industriali approvati dalle società del gruppo.

## Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio

Prosegue l'attività di una operazione straordinaria mirata al rafforzamento della struttura finanziaria della società finalizzata al perseguimento degli obiettivi di piano.

Non ci sono altre situazioni o eventi da segnalare.

li, 31/03/2023

**Per il Consiglio di Amministrazione**  
Claudio Contini, Presidente



## **Bilancio Consolidato**

### **Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

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

<b>INDICE</b>	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>R.O.E.</b>			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	1,56 %	(5,10) %	130,59 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO	3,59 %	4,34 %	(17,28) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	7,47 %	9,79 %	(23,70) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	4,11 %	4,80 %	(14,37) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			

### **Principali indicatori della situazione economica**

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

<b>INDICE</b>	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Variazioni %</b>
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	79,60 %	81,85 %	(2,75) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	46,13 %	55,17 %	(16,39) %

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	2,38	2,36	0,85 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	1,16	1,37	(15,33) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	29,62 %	29,79 %	(0,57) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,02 %	6,85 %	(55,91) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	161,93 %	252,88 %	(35,97) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	(7.224.509,00)	(2.123.857,00)	(240,16) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,80	0,90	(11,11) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	23.427.227,00	24.897.876,00	(5,91) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	1,66	2,22	(25,23) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	22.957.367,00	24.463.530,00	(6,16) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(1.902.848,00)	11.781.955,00	(116,15) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	94,87 %	173,63 %	(45,36) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

## Bilancio Ordinario

### Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	82,40 %	81,83 %	0,70 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	48,85 %	70,00 %	(30,21) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	1,45	1,27	14,17 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	0,83	0,95	(12,63) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	40,89 %	44,14 %	(7,36) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	4,17 %	22,85 %	(81,75) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	167,98 %	306,03 %	(45,11) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	(4.175.051,00)	(1.388.386,00)	(200,71) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,87	0,93	(6,45) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	14.651.554,00	14.658.151,00	(0,05) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	1,46	1,74	(16,09) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	14.624.163,00	14.377.448,00	1,72 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(203.943,00)	7.794.439,00	(102,62) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	99,05 %	209,56 %	(52,73) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	1,64 %	6,64 %	(75,30) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO	1,14 %	4,40 %	(74,09) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	3,92 %	23,69 %	(83,45) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	1,47 %	4,44 %	(66,89) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			

Lì, 31/03/2023

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Claudio Contini, Presidente

