

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 € 15.909.895,00 Interamente versato
Partita IVA: 09526240966

Bilancio consolidato al 30/06/2023

| ATTIVO | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| A Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata | | |
| B Immobilizzazioni | | |
| B.I Immobilizzazioni immateriali | | |
| B.I.1 Costi di impianto e di ampliamento | 2.136.047 | 2.140.864 |
| B.I.2 Costi di sviluppo | 5.817.040 | 4.957.231 |
| B.I.3 Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 152.899 | 24.967 |
| B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 357.345 | 364.702 |
| B.I.5 Avviamento | 5.870.181 | 6.328.161 |
| B.I.6 Immobilizzazioni in corso e acconti | 13.421.031 | 11.155.400 |
| B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali | 2.149.786 | 2.157.663 |
| Totale Immobilizzazioni immateriali | 29.904.329 | 27.128.988 |
| B.II Immobilizzazioni materiali | | |
| B.II.1 Terreni e fabbricati | 1.137.079 | 1.155.860 |
| B.II.2 Impianti e macchinario | 1.478.813 | 1.589.420 |
| B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali | 349.814 | 395.662 |
| B.II.4 Altri beni materiali | 295.185 | 290.788 |
| B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti | 25.646 | 0 |
| Totale Immobilizzazioni materiali | 3.286.537 | 3.431.730 |
| B.III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo | | |
| B.III.1 Partecipazioni | 56.085 | 51.085 |
| B.III.1.b Partecipazioni in imprese collegate | 16.197 | 16.197 |
| B.III.1.d.bis Partecipazioni in altre imprese | 39.888 | 34.888 |
| B.III.2 Crediti | 1.738.771 | 1.732.409 |
| B.III.2.d.bis Crediti verso altri | 1.738.771 | 1.732.409 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.734.191 | 77.829 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.580 | 1.654.580 |
| B.III.3 Altri titoli | 2.509.754 | 2.509.700 |
| B.III.4 Strumenti finanziari derivati attivi | 889.210 | 946.856 |
| Totale Immobilizzazioni finanziarie | 5.193.820 | 5.240.050 |
| Totale immobilizzazioni | 38.384.686 | 35.800.768 |

| | | |
|---|--------------------|-------------------|
| C Attivo circolante | | |
| C.I Rimanenze | | |
| C.I.1 Materie prime, sussidiarie e di consumo | 7.662.792 | 5.473.300 |
| C.I.2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 8.044.345 | 8.972.185 |
| C.I.3 Lavori in corso su ordinazione | 9.622.910 | 5.337.717 |
| C.I.4 Prodotti finiti e merci | 5.628.899 | 5.077.013 |
| Totale Rimanenze | 30.958.946 | 24.860.215 |
| C.II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| C.II.1 Crediti verso clienti | 18.208.605 | 15.812.151 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 18.208.605 | 15.812.151 |
| C.II.4 Crediti verso controllanti | 27.203 | 30.132 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 27.203 | 30.132 |
| C.II.5.bis Crediti tributari | 4.954.396 | 4.392.754 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.927.429 | 75.392 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 26.967 | 4.317.362 |
| C.II.5.ter Imposte anticipate | 377.349 | 394.468 |
| C.II.5.quater Crediti verso altri | 1.519.139 | 1.475.674 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.519.139 | 1.475.674 |
| Totale crediti | 25.086.692 | 22.105.179 |
| C.III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| C.III.4 Altre partecipazioni | | |
| C.III.5 Strumenti finanziari derivati attivi | 17.419 | 19.598 |
| C.III.6 Altri titoli | 159.796 | 301.685 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 177.215 | 321.283 |
| C.IV Disponibilità liquide | | |
| C.IV.1 Depositi bancari e postali | 4.562.804 | 11.618.895 |
| C.IV.3 Denaro e valori in cassa | 9.953 | 8.027 |
| Totale disponibilità liquide | 4.572.757 | 11.626.922 |
| Totale attivo circolante | 60.795.610 | 58.913.599 |
| D Ratei e risconti attivi | | |
| D.I Ratei e risconti attivi | 1.432.735 | 1.506.394 |
| Totale ratei e risconti attivi | 1.432.735 | 1.506.394 |
| Totale attivo | 100.613.031 | 96.220.761 |

| PASSIVO | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| A.1) Patrimonio netto | | |
| A1.I Capitale | (15.909.895) | (13.916.087) |
| 2.A.II Riserva da soprapprezzo delle azioni | (12.585.030) | (10.339.628) |
| A1.III Riserve di rivalutazione | (391.156) | (391.156) |
| A1.IV Riserva legale | (83.679) | (60.769) |
| A1.V.Bis Riserva di consolidamento | (220.345) | (220.345) |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| A1.VI Altre riserve | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | (3.320.600) | (2.604.011) |
| Altre riserve | 6 | 1 |
| A1.VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (680.934) | (729.945) |
| A1.VIII Utili (perdite) portati a nuovo | 1.090.071 | 1.490.447 |
| A1.IX Utile (perdita) dell'esercizio | (143.228) | (483.883) |
| Totale patrimonio netto di Gruppo | (32.244.790) | (27.255.376) |
| A.2) Patrimonio netto di terzi | | |
| A2.I Capitale e riserve di terzi | (1.301.581) | (1.282.577) |
| A2.II Utile (perdita) di terzi | 72.799 | 39.523 |
| Totale patrimonio netto di Terzi | (1.228.782) | (1.243.054) |
| Totale patrimonio netto consolidato | (33.473.572) | (28.498.430) |
| B Fondi per rischi ed oneri | | |
| B.1 Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | (26.833) | (26.833) |
| B.2 Fondo per imposte, anche differite | (305.161) | (313.969) |
| B.3 Strumenti finanziari derivati passivi | (9.461) | (6.001) |
| B.4 Altri fondi | (137.915) | (137.915) |
| Totale fondi per rischi ed oneri | (479.370) | (484.718) |
| C Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | (2.536.593) | (2.442.035) |
| D Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio | | |
| 2.D.3 Debiti verso soci per finanziamenti | (1.300.000) | (1.300.000) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (1.300.000) | (1.300.000) |
| D.4 Debiti verso banche | (27.419.753) | (27.174.464) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (7.630.424) | 5.363.458 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | (35.050.177) | (32.537.922) |
| D.5 Debiti verso altri finanziatori | (4.412.223) | (4.469.597) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (49.700) | 168.798 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | (4.362.523) | (4.638.395) |
| D.6 Acconti | (836.493) | (875.888) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (836.493) | (875.888) |
| D.7 Debiti verso fornitori | (15.743.385) | (20.005.961) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (15.743.385) | (20.005.961) |
| D.12 Debiti tributari | (5.145.308) | (3.040.058) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (4.057.876) | 1.447.824 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | (1.087.432) | (4.487.882) |
| D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | (1.059.421) | (1.199.514) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (1.017.363) | 1.185.097 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | (42.058) | (2.384.611) |
| D.14 Altri debiti | (4.829.238) | (3.647.258) |
| esigibili entro l'esercizio successivo | (4.822.720) | 3.640.740 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | (6.518) | (7.287.998) |

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| Totale debiti | (60.745.821) | (61.712.740) |
| E Ratei e risconti passivi | | |
| E.I Ratei e risconti passivi | (3.377.675) | (3.082.838) |
| Totale ratei e risconti passivi | (3.377.675) | (3.082.838) |
| Totale passivo | (100.613.031) | (96.220.761) |

| CONTO ECONOMICO | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---|--------------------|-------------------|
| A Valore della produzione | | |
| A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 24.311.774 | 22.142.539 |
| A.2 Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 708.152 | 2.848.842 |
| A.3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 4.185.654 | 2.022.418 |
| A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 3.673.441 | 2.859.957 |
| A.5 Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 444.876 | 337.199 |
| A.5.a Contributi in conto esercizio | 91.185 | 14.198 |
| A.5.b Ricavi e proventi diversi | 353.691 | 323.001 |
| Totale valore della produzione | 33.323.897 | 30.210.955 |
| B Costi della produzione | | |
| B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 11.089.824 | 12.824.850 |
| B.7 Costi per servizi | 6.288.799 | 4.771.686 |
| B.8 Costi per godimento di beni di terzi | 893.370 | 870.335 |
| B.9 Costi per il personale | 12.325.622 | 10.520.119 |
| B.9.a Salari e stipendi | 9.056.376 | 7.896.471 |
| B.9.b Oneri sociali | 2.438.019 | 2.077.039 |
| B.9.c Trattamento di fine rapporto | 570.030 | 454.958 |
| B.9.d Trattamento di quiescenza e simili | 41.748 | 35.115 |
| B.9.e Altri costi per il personale | 219.449 | 56.536 |
| B.10 Ammortamenti e svalutazioni | 2.216.491 | 1.537.075 |
| B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.934.062 | 1.383.368 |
| B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 279.249 | 153.707 |
| B.10.d Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 3.180 | 0 |
| B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (1.204.924) | (1.706.515) |
| B.14 Oneri diversi di gestione | 347.690 | 355.184 |
| Totale costi della produzione | 31.956.872 | 29.172.734 |
| Differenza tra valore e costi della produzione | 1.367.025 | 1.038.221 |
| C Proventi ed oneri finanziari | | |
| C.16 Altri proventi finanziari | 142.642 | (3.643) |
| C.16.d Proventi diversi dai precedenti | 142.642 | (3.643) |
| C.17 Interessi ed altri oneri finanziari | 1.152.324 | 712.859 |
| C.17.3 Interessi ed altri oneri finanziari verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| C.17.5 Interessi e altri oneri finanziari verso altri | 1.152.324 | 712.859 |
| C.17.bis Utili e perdita su cambi | (1.478) | (27.029) |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17.bis) | (1.011.160) | (743.531) |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D) | 355.865 | 294.690 |
| 20 Imposte sul reddito dell'esercizio | 285.436 | 426.705 |
| 20.a Imposte correnti | 566.855 | 736.271 |
| 20.b Imposte relative a esercizi precedenti | (15.837) | 22 |

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| 20.c Imposte differite e anticipate | (5.826) | 11.024 |
| 20.4 Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale | 259.756 | 320.612 |
| 21 Utile (perdita) consolidati dell'esercizio | 70.429 | (132.015) |
| Utile (perdita) di competenza del gruppo | 143.228 | (189.596) |
| Utile (perdita) di pertinenza di terzi | (72.799) | 57.581 |

| RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto) | 30/06/2022 | 31/12/2022 |
|--|--------------------|---------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 70.429 | 444.360 |
| Imposte sul reddito | 285.436 | 1.180.533 |
| Interessi passivi/(attivi) | 1.009.682 | 1.556.844 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (21.160) | |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.344.387 | 3.181.737 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | | 357.602 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.213.311 | 6.573.311 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 570.030 | 1.067.957 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 2.783.341 | 7.998.870 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 4.127.728 | 11.180.607 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (6.098.731) | (12.178.640) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (2.396.454) | (3.827.013) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (4.262.576) | 12.169.963 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 73.659 | (357.264) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 294.837 | 1.608.373 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 2.515.880 | (748.527) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (9.873.385) | (3.333.108) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (5.745.657) | 7.847.499 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (1.009.682) | (1.556.844) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (285.436) | (1.180.533) |
| (Utilizzo dei fondi) | (8.808) | (4.000) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (475.472) | (113.217) |
| Totale altre rettifiche | (1.779.398) | (2.854.594) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (7.525.055) | 4.992.905 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (134.056) | (1.955.642) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (4.688.245) | (14.856.891) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (11.416) | (2.507.376) |
| Disinvestimenti | | 196.625 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | | (146.171) |
| Disinvestimenti | 141.889 | |

| | | |
|--|--------------------|---------------------|
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (4.691.828) | (19.269.455) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 2.266.966 | 3.089.908 |
| Accensione finanziamenti | | 4.837.561 |
| (Rimborso finanziamenti) | (2.079.051) | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 4.974.803 | 9.406.114 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 5.162.718 | 17.333.583 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (7.054.165) | 3.057.033 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 11.618.895 | 8.563.141 |
| Danaro e valori in cassa | 8.027 | 6.748 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 11.626.922 | 8.569.889 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.562.804 | 11.618.895 |
| Danaro e valori in cassa | 9.953 | 8.027 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 4.572.757 | 11.626.922 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La Società ha predisposto il rendiconto finanziario di Gruppo che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria. In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa al Bilancio consolidato al 30/06/2023

Introduzione

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 e, qualora necessario, vengono inoltre fornite le indicazioni supplementari richieste dall'art. 29, comma 3 del citato decreto.

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 dalla relazione unica del Consiglio di Amministrazione della società capogruppo in ordine alla situazione del gruppo e della società DIGITALPLATFORMS S.p.A. sull'andamento della relativa gestione.

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

Informativa sulla composizione del gruppo societario

Il gruppo societario, non modificato rispetto al 31/12/2022, 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 | | Holding | | | |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. soc. con unico socio | DIGITALPLATFORMS SPA | Controllata | Diretto | 100,00 | 100,00 |
| EL&TEC SRL | GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL | Controllata | Indiretto | 98,49 | 98,49 |
| AIDA46 SRL | DIGITALPLATFORMS SPA | Controllata | Diretto | 51,00 | 51,00 |
| SECUREWARE SRL | DIGITALPLATFORMS SPA | Controllata | Diretto | 65,00 | 65,00 |
| DATABOOZ ITALIA S.R.L. | SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. soc. con unico socio | Controllata | Indiretto | 75,00 | 75,00 |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL | DIGITALPLATFORMS SPA | Controllata | Diretto | 100,00 | 100,00 |
| UMPI S.R.L. societa' con unico socio | DIGITALPLATFORMS SPA | Controllata | Diretto | 100,00 | 100,00 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | DIGITALPLATFORMS SPA | Controllata | Diretto | 100,00 | 100,00 |

| Partecipata - Ragione Sociale | Partecipante - Ragione Sociale | Ruolo | Tipo di controllo rispetto alla Capogruppo | % di controllo diretto / % di voti esercitabili | % di consolidamento |
|-------------------------------|--------------------------------|-------|--|---|---------------------|
| SOCIETA' CON UNICO SOCIO | | | | | |

Tutte le imprese appartenenti al gruppo alla data di riferimento del bilancio consolidato sono state incluse nell'area di consolidamento.

Di seguito sono riportate le informazioni richieste dall'art. 39 del D.Lgs. 127/91 delle imprese incluse nel consolidato.

| 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 | CONS.RN-RSM 11-VIA AL TORRENTE 35 RIMINI (RN) | 1.500.000 |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL | DIGITALPLATFORMS SPA | VIA PASTRENGO 9 SERIATE (BG) | 100.000 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. soc. con unico socio | DIGITALPLATFORMS SPA | VIA G. PORZIO, ISOLA E/3 4 NAPOLI (NA) | 3.000.000 |
| AIDA46 SRL | DIGITALPLATFORMS SPA | VIA NOALE N. 351 ROMA (RM) | 50.000 |
| SECUREWARE SRL | DIGITALPLATFORMS SPA | VIA ANDREA NOALE N. 351 ROMA (RM) | 10.000 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. SOCIETA' CON UNICO SOCIO | DIGITALPLATFORMS SPA | VIA PENNABILLI, 10 ROMA (RM) | 1.241.660 |
| Controllate indirettamente: | | | |
| EL&TEC SRL | GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL | VIA TRECELLA N. 16 CASSANO D'ADDA (MI) | 1.100.000 |
| DATABOOZ ITALIA S.R.L. | SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. soc. con unico socio | VIA CENTRO DIREZIONALE ISOLA F 2 15 NAPOLI (NA) | 40.000 |

Rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2022 il perimetro del consolidamento non ha subito variazioni.

Criteria generali di redazione del bilancio consolidato

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. Per la redazione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci di periodo, con riferimento alla data del 30/06/2023, delle società appartenenti al gruppo come formulati dai rispettivi organi amministrativi ed approvati dalle rispettive assemblee dei soci. I bilanci utilizzati per la redazione del bilancio

consolidato sono tutti redatti applicando criteri di valutazione uniformi a quelli utilizzati dalla società capogruppo nel proprio bilancio. La struttura e il contenuto dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario sono quelli previsti per i bilanci di esercizio delle società consolidate, non ricorrendo i presupposti di cui al secondo periodo dell'art. 32, comma 1 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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con periodi e/o esercizi precedenti e pertanto non vi è stata necessità di adattarne le voci. Per una omogenea comparabilità dei dati il bilancio del periodo mette a confronto:

- stato patrimoniale 30/06/2023 con stato patrimoniale 31/12/2022;
- conto economico 30/06/2023 con conto economico 30/06/2022.

Principi di consolidamento

Le partecipazioni in imprese controllate sono state consolidate utilizzando il metodo integrale.

Nella redazione del bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 31, comma 2 del D.Lgs. 127/91, oltre alle partecipazioni in imprese incluse nel consolidamento, di cui si dirà, sono stati eliminati:

- tutti i crediti e i debiti delle imprese incluse nel consolidamento;
- i proventi ed oneri relativi ad operazioni intercorse tra le imprese medesime;
- gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali imprese e relativi a valori compresi nel patrimonio, diversi da lavori in corso su ordinazione di terzi.

Le partecipazioni sono state eliminate, unitamente alla corrispondente frazione del patrimonio netto, con riferimento ai valori contabili alla data di acquisizione o alla data in cui le imprese sono state incluse per la prima volta nel consolidamento.

La differenza positiva di euro 5.530.964, iscritta nella voce "Avviamento", è relativa al consolidamento delle partecipazioni nelle seguenti società:

| Società | Periodo di ammortamento | Valore netto | |
|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| System Management Spa | 10 anni | 750.652 | 795.803 |
| Omicron Industriale Srl | 10 anni | 1.134.006 | 1.221.237 |
| Gibiesse Srl | 10 anni | 2.725.463 | 2.973.233 |
| EL&TEC Srl | 10 anni | 509.035 | 541.433 |
| Databooz Italia Srl | 10 anni | 189.188 | 200.317 |
| Aida46 Srl | 10 anni | 222.620 | 235.715 |
| TOTALE | | 5.530.964 | 5.967.738 |

La differenza negativa di euro 220.345, non riferibile alla previsione di possibili risultati economici sfavorevoli:

- è iscritta in una specifica riserva del patrimonio netto consolidato, denominata "Riserva di consolidamento";
- è relativa al consolidamento delle partecipazioni nelle seguenti società:

| Società | Valore netto | |
|----------------|-------------------|----------------------|
| | Esercizio attuale | Esercizio precedente |
| Umpi S.r.l. | 225.656 | 225.656 |
| Secureware Srl | - 5.311 | -5.311 |

| | | |
|--------|---------|---------|
| TOTALE | 220.345 | 220.345 |
|--------|---------|---------|

Criteria di valutazione applicati

In relazione all'art. 35 del D.Lgs. 127/91, si precisa che i criteri applicati nella valutazione delle voci di Bilancio Consolidato 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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 35 del D.Lgs. 127/91 e all'art. 2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di Bilancio Consolidato per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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 e delle svalutazioni.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

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.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

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

Costi di sviluppo

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

Ai sensi del numero 5, comma 1 dell'art. 2426 Codice civile, fino a quando l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 10 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art.2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

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 di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione 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, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio 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 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di 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. 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.

Altri titoli

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo. Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 11 bis del codice civile e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

Il costo delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base al criterio della commessa completata, in base al quale i ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene realizzato. Applicando tale criterio, i lavori in corso su ordinazione sono valutati al minore tra costo e valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una valutazione sulla base di dati consuntivi, conformemente a quanto richiesto dal principio della prudenza.

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Strumenti finanziari derivati attivi

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività non immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n.11 bis e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è

prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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, comma 2 del 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'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 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.

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 più esercizi.

Stato Patrimoniale Attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 1.934.062, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 29.904.329.

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

Avviamento

La voce "Avviamento" accoglie principalmente le differenze di consolidamento iniziali 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 8.763.684.

Nella tabella che segue sono evidenziate le movimentazioni della voce "Differenza di consolidamento iniziale":

| PARTECIPAZIONE | DIFFERENZA DA CONSOLIDAMENTO | FONDO AMMORTAMENTO 31/12/2022 | INCREMENTO 2023 | AMMORTAMENTO 2023 | FONDO AMMORTAMENTO 30/06/2023 | NETTO |
|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| GIBIESSE DI GUERINI & C. S.R.L. | 4.954.770 | 1.981.539 | | 247.770 | 2.229.309 | 2.725.462 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | 1.744.625 | 523.386 | | 87.231 | 610.617 | 1.134.008 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. | 903.017 | 107.214 | | 45.151 | 152.365 | 750.652 |
| EL&TEC SRL | 676.791 | 135.358 | 1.517 | 33.916 | 169.274 | 509.034 |
| DATABOOZ ITALIA S.R.L. | 222.575 | 22.257 | | 11.129 | 33.386 | 189.190 |
| AIDA46 S.R.L. | 261.906 | 26.191 | | 13.096 | 39.287 | 222.620 |
| TOTALE | 8.763.684 | 2.795.945 | 1.517 | 438.292 | 3.234.237 | 5.530.964 |

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

| Descrizione | Dettaglio | 2023 | 2022 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---|--|------------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>costi di impianto e di ampliamento</i> | | | | | |
| | Spese societarie | 14.430 | 15.673 | (1.243) | (8) |
| | Spese organizzative | - | - | - | - |
| | Costi di impianto e di ampliamento | 2.440.093 | 2.391.454 | 48.639 | 2 |
| | F.do amm.to spese societarie | (313) | - | (313) | - |
| | F.do amm.to costi di impianto e ampliam. | (318.163) | (266.263) | (51.900) | 19 |
| | Totale | 2.136.047 | 2.140.864 | (4.817) | |

Costi di sviluppo

I costi di sviluppo capitalizzati comprendono le sole spese sostenute che possono essere attribuite direttamente al processo di sviluppo e sono ammortizzati in base ad un criterio sistematico, a partire dall'inizio della produzione lungo la vita stimata del prodotto o processo, che è stato valutato in cinque anni.

Le attività di Sviluppo Sperimentale proseguiranno nel corso dell'esercizio 2023 e nei seguenti.

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

| Descrizione | Dettaglio | 2023 | 2022 | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>costi di sviluppo</i> | | | | | |
| | Costi di sviluppo | 14.095.773 | 12.355.049 | 1.740.724 | 14 |
| | F.do amm.to costi di sviluppo | (8.278.733) | (7.397.818) | (880.915) | 12 |
| | Totale | 5.817.040 | 4.957.231 | 859.809 | |

Nella tabella che segue sono evidenziati gli importi iscritti tra le spese di ricerca e sviluppo nei bilanci delle singole società:

| Dettaglio | costo storico | fondo ammortamento | saldo al 30/06/2023 |
|----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| DIGITALPLATFORMS SPA | 2.003.491 | 580.732 | 1.422.759 |
| UMPI S.R.L. | 1.892.208 | 890.174 | 1.002.034 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | 2.598.274 | 1.152.363 | 1.445.911 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. | 6.018.073 | 4.071.809 | 1.946.264 |
| EL&TEC SRL | 149.290 | 149.218 | 72 |
| DATABOOZ ITALIA SRL | 2.015.163 | 2.015.163 | - |
| Totale | 14.676.499 | 8.859.459 | 5.817.040 |

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.

In considerazione degli investimenti che il Gruppo destina a tale attività i 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:

DIGITALPLATFORMS S.p.a.

L'attività di DP è principalmente rivolta alla progettazione di prodotti ad alto contenuto tecnologico destinati ai nuovi settori Smart Cities, Home & Building Automation, Infrastructure monitoring, Sport & Wellness, Automotive.

I progetti R&D che DP ha avviato dalla sua costituzione alla data di chiusura dell'esercizio 2022 sono circa 60 seguiti e sviluppati dalle Divisioni: E&A (Energy&Automation), ICT (Information and Communication Technologies), DPI (DigitalPlatforms Innovation) e Cyber (Cyber Security & Difesa).

Il personale dedicato alla R&D occupato nelle varie divisioni è di 50 unità che apportano alla società un importante patrimonio di professionalità, esperienza e conoscenza delle specifiche tecnologie necessarie per proseguire, senza soluzione di continuità con i rami di azienda acquisiti da SELTA, il percorso di sostegno ad investimenti destinati all'attività di ricerca e sviluppo che saranno la base affinché DP sia e continui ad essere un'azienda di riferimento e all'avanguardia per i Clienti sia Pubblici che Privati che si affidano alle nuove tecnologie di sviluppo dei predetti settori e generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda e del gruppo.

Al 30/06/2023 la società ha iscritto: euro 1.422.759 tra i "costi di sviluppo" (costo sostenuto lordo ammortamenti) ed euro 5.211.634 tra le "immobilizzazioni in corso" riferite a progetti non ancora giunti a termine.

UMPI S.r.l.

Anche UMPI destina importanti risorse alla ricerca e sviluppo specialmente per lo studio di prodotti/applicazioni destinate a 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.

Al 30/06/2023 la società ha iscritto: euro 1.002.034 tra i "costi di sviluppo" (costo sostenuto lordo ammortamenti) ed euro 933.603 tra le "immobilizzazioni in corso" riferite a progetti non ancora giunti a termine.

OMICRON INDUSTRIALE S.r.l.

Gli incrementi dell'anno sono dovuti prevalentemente alla capitalizzazione dell'attività di sviluppo sperimentale in campo scientifico e tecnologico, svolta sui progetti: Stazioni di energia integrate; Stazioni e quadri; Cabine primarie.

Al 30/06/2023 la società ha iscritto: euro 1.445.910 tra i "costi di sviluppo" (costo sostenuto lordo ammortamenti).

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, la ricerca è sviluppata in relazione alla realizzazione di sistemi/applicazioni per la gestione di applicazioni mobili in ambito culturale, le applicazioni di cybersecurity, l'automazione dei pagamenti nelle mense, le applicazioni di monitoraggio intelligente di infrastrutture cloud e/o sviluppo di un framework per realizzare applicazioni mobili multiplatforma; lo sviluppo di piattaforme di IoT.

Al 30/06/2023 la società ha iscritto: euro 1.946.264 tra i "costi di sviluppo" (costo sostenuto lordo ammortamenti) ed euro 5.353.861 tra le "immobilizzazioni in corso" riferite a progetti non ancora giunti a termine.

AIDA 46 S.r.l.

Nasce da una Joint Venture tra ASC27 e DP, che detiene il controllo per il 51%, che ha per oggetto l'attività di ricerca e sviluppo, con specifico riferimento alla progettazione di prodotti nel campo dell'intelligenza artificiale (IA) applicata alla digitalizzazione e alla messa in sicurezza delle infrastrutture critiche nell'ambito della cybersecurity e delle smart cities, nonché nei mercati affini e/o collegati (e.g., intelligence, difesa, sicurezza nazionale, smart roads, smart traffic, spazio, utility, telecomunicazioni e trasporti).

Avendo iniziato l'attività solo alla fine dell'esercizio al 31/12/2022 la società ha sostenuto solo costi per solo progetti non ancora terminati iscritti tra le "immobilizzazioni in corso" per euro 747.346.

DATABOOZ ITALIA S.r.l.

DP ha acquistato il 75% della società DATABOOZ ITALIA per il tramite della sua controllata SYSTEM MANAGEMENT il 18/12/2022. Svolge la propria attività nell'ambito della progettazione e realizzazione di piattaforme informatiche.

Al 30/06/2023 la società ha iscritto euro 1.214.260 tra le "immobilizzazioni in corso" riferite a progetti non ancora giunti a termine.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

La voce come già evidenziato nel commento ai costi di sviluppo è sostanzialmente costituita da costi sostenuti ed inerenti allo svolgimento dell'attività di ricerca e sviluppo. Come detto si riferisce a progetti non ancora conclusi per i quali il processo di ammortamento inizierà in concomitanza con la messa in produzione dei prodotti che saranno sviluppati. Sono contabilizzati nella voce anche i costi sostenuti per avviare lo sviluppo del nuovo sistema informativo (ERP) di Gruppo, basato su SAP. Al 30/06/2023 tali costi ammontano a circa € 360K ("Capogruppo").

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 3.645.479, mentre i relativi fondi di ammortamento risultano complessivamente pari ad euro 4.173.753.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Gruppo alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso un solo contratto di leasing finanziario, iscritto dalla Capogruppo che è contabilmente rappresentato, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

| | Importo |
|--|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 156.362 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 22.338 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 111.485 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 3.241 |

Immobilizzazioni finanziarie*Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie*

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

Partecipazioni

Le tabelle che seguono evidenziano le partecipazioni non di controllo possedute dalle controllate che pertanto non rientrano nel perimetro di consolidamento.

| Descrizione | importo 2023 |
|----------------------------|---------------|
| Partecipazioni | |
| Omicron Industriale S.r.l. | 5.939 |
| System Management S.p.A. | 39.888 |
| Databooz Italia Srl | 10.258 |
| totale | 56.085 |

Nel dettaglio:

| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. - partecipazioni in altre imprese | 30/06/2023 |
|---|-------------------|
| Partecipaz.vs.SM Enterprise Security | 10.000 |
| Partecipaz. in Consorzio CNITeS scarl | 3.300 |
| Partecipazioni in Ga.Fi.Sud s.c.p.a. | 250 |
| Partecipazione in Tec Databenc Scarl Ex Snops Lab Soc Cons Arl | 4.838 |
| Partecipazione NM2 SRL | |
| Partecipazione All Service SCARL | 20.000 |
| Partec. Consorzio Sistema Campania Scarl | 1.500 |

| | |
|---|-------------------|
| totale | 39.888 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. - partecipazioni in altre imprese | 30/06/2023 |
| Consorzio Gruppo Aziende Reatine Associate e Tiburtina | 5.939 |
| totale | 5.939 |
| DATA BOOZ ITALIA S.R.L. - partecipazioni in altre imprese | 30/06/2023 |
| Partec. TEC DATABENC Scarl | 4.848 |
| Partec. TEC-EHEALTH Scarl | 5.410 |
| totale | 10.258 |

Crediti immobilizzati

Suddivisione dei crediti immobilizzati per durata residua

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

| Descrizione | |
|--|------------------|
| verso altri | 1.738.771 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.734.191 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 4.580 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |

Nel dettaglio:

| Descrizione | | 30/06/2023 |
|--|----------------------------|------------------|
| Crediti vs. altri immobilizzati | | |
| Depositi a garanzia | DigitalPlatforms S.p.A. | 1.650.000 |
| Polizza TFR | Databooz Italia S.r.l. | 84.191 |
| Depositi cauzionali | Omicron Industriale S.r.l. | 4.580 |
| totale Crediti vs. altri | | 1.738.771 |

Sono sostanzialmente costituite dal deposito cauzionale attivo versato dalla Capogruppo a garanzia degli obblighi assunti nei confronti della procedura di Amministrazione Straordinaria SELTA a fronte dell'aggiudicazione dei rami di azienda (euro 1.650.000).

Altri titoli immobilizzati

Nella voce è confluito un deposito titoli (euro 2.500.000) a fronte di diverse polizze fidejussorie emesse da Banca Intesa a favore del cliente TERNA a garanzia di impegni contrattuali di fornitura assunti dalla capogruppo DigitalPlatforms S.p.a..

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nel dettaglio:

| Descrizione | 30/06/2023 |
|--------------------------|----------------|
| DigitalPlatforms S.p.A. | 666.974 |
| Umpi S.r.l. | 78.378 |
| Gibiesse S.r.l. | 129.168 |
| System Management S.p.A. | 14.690 |
| Totale | 889.210 |

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 30/06/2023 | Variaz. assoluta |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| materie prime, sussidiarie e di consumo | 5.473.300 | 7.662.792 | 2.189.492 |
| prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 8.972.185 | 8.044.345 | (927.840) |
| lavori in corso su ordinazione | 5.337.717 | 9.622.910 | 4.285.193 |
| prodotti finiti e merci | 5.077.013 | 5.628.899 | 551.886 |
| Totale | 24.860.215 | 30.958.946 | 6.098.731 |

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 30/06/2023 | Variaz. assoluta |
|--------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| verso clienti | 15.812.151 | 18.208.605 | 2.396.454 |
| verso controllanti | 30.132 | 27.203 | (2.929) |
| crediti tributari | 4.392.754 | 4.954.396 | 561.642 |
| imposte anticipate | 394.468 | 377.349 | (17.119) |
| verso altri | 1.475.674 | 1.519.139 | 43.465 |
| Totale | 22.105.179 | 25.086.692 | 2.981.513 |

Crediti verso clienti

Nella seguente tabella viene riportato l'aging dei crediti verso clienti alla data di chiusura del bilancio con dettaglio della quota dei crediti correnti e della parte scaduta, suddivisa per categoria (es: 0-30gg, 30-60gg,,oltre 360gg) :

| aging clienti | totale | di cui non scaduto | di cui scaduto | 0-30gg | 30-60gg | 60-90gg | 90-120gg | 120-180gg | 180-360gg | >360gg | Account/note credito | inesigibile |
|--|-------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|
| DIGITALPLATFORMS S.p.a. | 7.768.139 | 4.070.348 | 3.697.791 | 350.428 | 532.630 | 297.136 | 1.013.092 | 338.200 | 1.159.377 | 6.928 | - | - |
| UMPI S.R.L. società con unico socio | 1.431.430 | 1.165.447 | 266.042 | 44.255 | 24.116 | 19.971 | - | 14.934 | 22.371 | 140.083 | - | 312 |
| GIBIESSE DI GUERINI S.R.L. Società con unico socio | 2.121.651 | 2.121.651 | | | | | | | | | | |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. con unico Socio | 591.079 | 557.561 | 33.518 | 22.777 | - | - | 1.025 | - | 872 | 8.844 | - | - |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A | 3.243.982 | 1.962.930 | 1.281.052 | 579.776 | 46.793 | 30.373 | 23.619 | 4.108 | 138.877 | 290.620 | - 107.536 | 274.482 |
| EL&TEC S.R.L. | 1.576.886 | 1.540.009 | 36.877 | - | 36.877 | | | | | | | |
| DATABOODZ S.R.L. | 1.023.225 | 601.726 | 421.499 | 134.035 | 53.670 | 24.113 | 38.781 | 6.917 | - | - | 5 | 157.987 |
| totale aging clienti | 17.756.452 | 12.019.673 | 5.736.780 | 1.131.270 | 700.086 | 371.594 | 1.076.517 | 364.159 | 1.321.498 | 446.475 | -107.601 | 432.782 |

Viene inoltre riportato una classifica in termini di volumi di vendite dei principali clienti del Gruppo al 30/06/2023 con distinzione dei clienti "terzi", del gruppo", "esteri":

| società | Ragione Sociale | Importo 30/06/23 | TERZI | GRUPPO | ESTERO |
|--------------------------|--|------------------|-----------|--------|-----------|
| DIGITALPLATFORMS | TERNA RETE ITALIA S.P.A. | 4.220.327 | 4.220.327 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | DEDICOM A/S | 1.247.663 | 0 | 0 | 1.247.663 |
| OMICRON | INWIT SPA | 838.437 | 838.437 | 0 | 0 |
| SYSTEM MANAGEMENT | KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA | 726.327 | 726.327 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | SNCF | 692.864 | 0 | 0 | 692.864 |
| DIGITALPLATFORMS | MINISTERO DELLA DIFESA | 632.933 | 632.933 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | GREENPOWERMONITOR | 575.259 | 0 | 0 | 575.259 |
| EL&TEC | I.S.E. INGEGNERIA DEI SISTEMI ELETTRONICI S.R.L. | 565.690 | 565.690 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | COL GIOVANNI PAOLO S.P.A. | 522.200 | 522.200 | 0 | 0 |
| SYSTEM MANAGEMENT | SISAL ITALIA S.P.A. | 481.801 | 481.801 | 0 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua.

| Descrizione | Saldo al 30/06/2023 |
|--|---------------------|
| verso clienti | 18.208.605 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 18.208.605 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| verso controllanti | 27.203 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 27.203 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| crediti tributari | 4.954.396 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 4.927.429 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 26.967 |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| imposte anticipate | 377.349 |

| Descrizione | Saldo al 30/06/2023 |
|--|---------------------|
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 377.349 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |
| verso altri | 1.519.139 |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.519.139 |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Descrizione | Società | Saldo al 30/06/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variaz. assoluta |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| strumenti finanziari attivi non immobilizzati | Databooz Italia Srl | 17.419 | 19.598 | -2.179 |
| Altri titoli non immobilizzati | | 159.796 | 301.685 | -141.889 |
| Totale | | 177.215 | 321.283 | -144.068 |

Altri titoli

Nel dettaglio:

| Società | Saldo al 30/06/2023 |
|--------------------------|---------------------|
| System Management S.p.A. | 13.794 |
| Umpi S.r.l. | 130.000 |
| EL&TEC SRL | 16.002 |
| | 159.796 |

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico si segnala nel bilancio della controllante Digitalplatforms S.p.A. e della controllata System S.p.a la presenza di fondi liquidi vincolati per complessivi euro 520.640. Il vincolo assiste alcune fidejussioni rilasciate dagli istituti a garanzia degli impegni assunti in adempimento di alcuni contratti di fornitura.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 30/06/2023 | Variaz. assoluta |
|----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| depositi bancari e postali | 11.618.895 | 4.562.804 | (7.056.091) |
| danaro e valori in cassa | 8.027 | 9.953 | 1.926 |
| Totale | 11.626.922 | 4.572.757 | (7.054.165) |

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| Descrizione | Dettaglio | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 30/06/2023 | Variaz. assoluta |
|-------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <i>Ratei e risconti</i> | | | | |
| | Ratei attivi | 28.695 | 1.283 | (27.412) |
| | Risconti attivi | 1.477.699 | 1.431.452 | (46.247) |
| | Totale | 1.506.394 | 1.432.735 | (73.659) |

Nel seguente prospetto è illustrata la suddivisione delle voci di cui in oggetto per società appartenente al Gruppo, in quanto risultanti iscritte in bilancio:

| Descrizione | Saldo al 30/06/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variaz. assoluta |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Ratei attivi | | | |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. S.R.L. | 1.283 | 28.696 | -27.413 |
| Totale | 1.283 | 28.696 | -27.413 |

| Descrizione | Saldo al 30/06/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variaz. assoluta |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Risconti attivi | | | |
| DIGITALPLATFORMS S.P.A. | 1.330.142 | 1.324.176 | 5.966 |
| UMPI S.R.L. | 51.060 | 56.253 | -5.193 |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. S.R.L. | 5.861 | 11.156 | -5.295 |
| EL&TEC SRL | 31.549 | 41.014 | -9.465 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | 7.308 | 7.394 | -86 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. | 84 | 36.137 | -36.053 |
| DATA BOOZ ITALIA S.R.L. | 4.472 | 0 | 4.472 |
| SECUREWARE S.R.L. | 976 | 1.568 | -592 |
| Totale | 1.431.452 | 1.477.698 | -46.246 |

In particolare, si dettaglia l'importo più rilevante riferito al bilancio della Capogruppo che è così composto:

| Dettaglio | Saldo al 31/12/2023 |
|------------------------------|---------------------|
| Spese Inerenti Finanziamenti | 999.970 |
| Altri Risconti Attivi | 330.172 |
| Totale | 1.330.142 |

Si evidenzia che l'importo di euro 999.970 si riferisce al residuo dei costi sostenuti fino al 30/06/2023 relativi ai finanziamenti erogati da Illimity Bank, RiverRock e Banca Progetto che saranno riversati al conto economico nei prossimi esercizi. Del predetto importo circa euro 27.000 riguardano costi che confluiranno a conto economico oltre il quinto esercizio successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 38, comma 1, lettera g) del D.Lgs. 127/1991 si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Stato Patrimoniale Passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio Netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle seguenti tabelle vengono esposte:

- le variazioni delle singole voci del patrimonio netto consolidato, includendo anche le quote riferite al patrimonio netto di terzi;
- il prospetto di raccordo tra il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio d'esercizio della società controllante e il patrimonio netto e il risultato dell'esercizio del bilancio consolidato.

| Descrizione | Saldo iniziale dell'esercizio | Giroconto risultato | Dividendi distribuiti | Altri movimenti - Incrementi | Altri movimenti - Decrementi | Risultato d'esercizio | Saldo finale dell'esercizio |
|--|-------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Capitale | 13.916.087 | - | - | 1.993.808 | - | - | 15.909.895 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 10.339.628 | - | - | 2.245.402 | - | - | 12.585.030 |
| Riserve di rivalutazione | 391.156 | - | - | - | - | - | 391.156 |
| Riserva legale | 60.769 | 22.910 | - | - | - | - | 83.679 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 2.604.011 | - | - | 4.320.600 | (3.604.011) | - | 3.320.600 |
| Riserva di consolidamento | 220.345 | - | - | - | - | - | 220.345 |
| Varie altre riserve | (1) | - | - | - | (3) | - | (4) |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 729.945 | - | - | - | (49.011) | - | 680.934 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (1.490.447) | 483.883 | - | - | (83.507) | - | (1.090.071) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 483.883 | (483.883) | - | - | - | 143.228 | 143.228 |
| Totale Patrimonio Netto di gruppo | 27.255.376 | 22.910 | - | 8.559.810 | (3.736.532) | 143.228 | 32.244.792 |
| Capitale e riserve di terzi | 1.282.577 | (39.523) | - | 42.652 | 15.875 | - | 1.301.581 |
| Risultato di pertinenza di terzi | (39.523) | 39.523 | - | - | - | (72.799) | (72.799) |
| Totale Patrimonio | 1.243.054 | - | - | 42.652 | 15.875 | (72.799) | 1.228.782 |

| Descrizione | Saldo iniziale dell'esercizio | Giroconto risultato | Dividendi distribuiti | Altri movimenti - Incrementi | Altri movimenti - Decrementi | Risultato d'esercizio | Saldo finale dell'esercizio |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| <i>Netto di terzi</i> | | | | | | | |
| Totale Patrimonio Netto | 28.498.430 | 22.910 | - | 8.602.462 | (3.720.657) | 70.429 | 33.473.574 |

In data 27 giugno 2023 la Capogruppo ha deliberato un aumento di capitale sociale con un apporto complessivo in denaro di euro 4.239.210 di cui euro 1.993.808 destinati ad aumento del capitale sociale, ora complessivamente fissato in euro 15.909.895, ed euro 2.245.402 alla riserva da soprapprezzo azioni.

Le azioni sottoscritte durante l'esercizio riguardano il citato aumento di capitale avvenuto mediante sottoscrizione da parte dei soci delle azioni di nuova emissione, così come previsto dall'art. 2439 del codice civile.

Prospetto di riconciliazione Patrimonio netto

Per una migliore comprensione delle variazioni apportate al patrimonio netto ed al risultato di esercizio, nella tabella di seguito esposta viene riportato il prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante ed i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato al 30/06/2023.

| 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 | 32.824.588 | 732.556 |
| Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate: | | |
| - differenza fra il valore di carico e il valore pro quota del patrimonio netto | -928.792 | - |
| - risultati pro-quota conseguiti dalle partecipate | - | 1.193.564 |
| - plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate | - | - |
| - differenza di consolidamento | - | -430.309 |
| - altre partite | - | - |
| TOTALE | - 928.792 | 763.255 |
| Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate: | | |
| - dividendi | - | -1.500.000 |
| - utili su cessioni infragruppo di cespiti | - | - |
| - altre operazioni | 205.768 | 147.417 |
| TOTALE | 205.768 | -1.352.583 |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza del gruppo | 32.101.564 | 143.228 |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio di pertinenza di terzi | 1.301.581 | -72.798 |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel Bilancio consolidato | 33.403.146 | 70.429 |

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 38, comma 1 lettera o-ter) 2-quater del D.Lgs. 127/1991 nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Incremento per variazione di fair value | Variazioni nell'esercizio - Decremento per variazione di fair value | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---|---|--------------------------|
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 729.945 | 4.907 | 53.918 | 680.934 |

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 30/06/2023 | Variaz. assoluta |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 26.833 | 26.833 | - |
| per imposte, anche differite | 313.969 | 305.161 | (8.808) |
| strumenti finanziari derivati passivi | 6.001 | 9.461 | 3.460 |
| altri | 137.915 | 137.915 | - |
| Totale | 484.718 | 479.370 | (5.348) |

I fondi per rischi e oneri presenti nel bilancio si riferiscono principalmente:

- all'accantonamento di euro 26.833 TFM maturato favore dell'organo amministrativo di UMPI S.r.l
- all'effetto fiscale differito relativo al *fair value* sugli strumenti derivati attivi delle controllate (UMPI S.r.l., Omicron Industriale S.r.l., Gibiesse S.r.l.) e della Capogruppo che hanno stipulato a copertura del rischio tasso sui finanziamenti a m/l termine in essere al 30/06/2023.
- alla valorizzazione del *fair value* sugli strumenti derivati passivi della controllata System Management S.p.A.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Fondo per controversie legali | OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | 60.000 |
| Fondo rischi vari | DATA BOOZ ITALIA S.R.L. | 77.915 |
| | Totale | 137.915 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2022 | accantonamenti | utilizzi | Saldo al 30/06/2023 |
|-------------------------|---------------------|----------------|----------|---------------------|
| DIGITALPLATFORMS S.P.A. | 302.844 | 308.853 | 30.276 | 581.421 |
| UMPI S.R.L. | 61.747 | 26.856 | 18.197 | 70.406 |

| | | | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| GIBIESSE DI GUERINI & C. S.R.L. | 57.463 | 11.665 | 7.471 | 61.657 |
| EL&TEC SRL | 342.063 | 47.854 | 34.045 | 355.872 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | 185.129 | 17.500 | 13.178 | 189.451 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. | 784.607 | 117.233 | 173.267 | 728.573 |
| AIDA46 S.R.L. | 8.372 | 31.482 | | 39.854 |
| DATABOOZ ITALIA S.R.L. | 699.810 | 22.881 | 217.693 | 504.998 |
| SECUREWARE S.R.L. | 0 | 4.360 | 0 | 4.360 |
| | 2.442.035 | 588.684 | 494.127 | 2.536.592 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura sono iscritti in bilancio alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale debiti verso il socio La Cambre per complessivi euro 1.300.000. Detti finanziamenti sono da considerarsi postergati rispetto alla soddisfazione degli altri creditori per espressa clausola contrattuale pur in assenza dei presupposti di cui all'art. 2467 del codice civile.

Debiti

Variazioni dei debiti

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

| Descrizione | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 30/06/2023 | Variaz. assoluta |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| debiti verso soci per finanziamenti | 1.300.000 | 1.300.000 | - |
| debiti verso banche | 27.174.464 | 27.419.753 | 245.289 |
| debiti verso altri finanziatori | 4.469.597 | 4.412.223 | (57.374) |
| acconti | 875.888 | 836.493 | (39.395) |
| debiti verso fornitori | 20.005.961 | 15.743.385 | (4.262.576) |
| debiti tributari | 3.040.058 | 5.145.308 | 2.105.250 |
| debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.199.514 | 1.059.421 | (140.093) |
| altri debiti | 3.647.258 | 4.829.238 | 1.181.980 |
| Totale | 61.712.740 | 60.745.821 | (966.919) |

Debiti verso fornitori

Nella seguente tabella viene riportato l'aging dei debiti verso fornitori alla data di chiusura del bilancio con dettaglio della quota dei fornitori correnti e della parte scaduta, suddivisa per categoria (es: 0-30gg, 30-60gg, ..., oltre 360gg) :

| aging fornitori | totale | di cui non scaduto | di cui scaduto | 0-30gg | 30-60gg | 60-90gg | 90-120gg | 120-180gg | 180-360gg | >360gg | Acconti/note credito | |
|--|-------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|
| DIGITALPLATFORMS S.p.a. | 10.443.170 | 4.320.741 | 6.122.429 | 1.440.469 | 685.653 | 433.314 | 254.256 | 3.320.690 | - | 9.608 | - | 2.345 |
| UMPI S.R.L. società con unico socio | 1.001.008 | 721.540 | 279.468 | 141.404 | 88.429 | 25.624 | 1.212 | 44.208 | 30.130 | - | - | 51.539 |
| GIBIESSE DI GUERINI S.R.L. Società con unico socio | 675.904 | 675.904 | | | | | | | | | | |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. con unico Socio | 862.568 | 478.349 | 384.219 | 135.309 | 65.287 | 10.797 | 7.576 | 24.682 | 1.722 | 138.846 | - | 46.704 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A | 1.265.287 | 572.437 | 692.850 | 189.293 | 155.031,29 | 81.047,80 | 90.859,39 | 123.275,70 | 117.333,88 | 135.728,50 | - | 199.719,31 |
| EL&TEC S.R.L. | 835.984 | 835.984 | | | | | | | | | | |
| DATABOOZ S.R.L. | 760.214 | 390.840 | 369.374 | 107.697 | 122.229 | 82.545 | 14.312 | 29.240 | 393 | 20.101 | - | 6.749 |
| | 15.844.135 | 7.995.795 | 7.848.340 | 2.014.172 | 1.116.629 | 633.327 | 368.216 | 3.542.095 | 139.971 | 292.330 | - | 304.711 |

Viene inoltre riportato una classifica in termini di volumi di acquisti dei principali fornitori del Gruppo al 30/06/2023 con distinzione dei fornitori "terzi"- "del gruppo" – "esteri":

| società | Ragione Sociale | Importo 30/06/23 | TERZI | GRUPPO | ESTERO |
|-------------------|-------------------|---------------------|---------|---------|--------|
| DIGITALPLATFORMS | JMCGroup | 807.603 | 807.603 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | COMPUTER G | 600.412 | 600.412 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | SIEMENS S. | 589.811 | 589.811 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | EL&TEC S.r | 553.876 | 0 | 553.876 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | AVNET EMG | 345.718 | 345.718 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | O.M.P. MEC | 338.662 | 338.662 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | AEE Srl | 299.161 | 299.161 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | C.I.E. Tel | 289.535 | 289.535 | 0 | 0 |
| DIGITALPLATFORMS | ARROW ELEC | 278.342 | 278.342 | 0 | 0 |
| SYSTEM MANAGEMENT | COMPUTER GROSS | 270.965 | 270.965 | 0 | 0 |

Debiti verso banche

La voce "debiti vs banche" è così formata:

| società | | saldo al 30/06/2023 | entro 1 | entro 5 | oltre 5 |
|-----------------------------------|--|---------------------|------------------|-------------------|---------|
| DIGITALPLATFORMS SPA | Banca c/c | 749.066 | 749.066 | 0 | - |
| | Banca c/anticipazioni | 188.443 | 188.443 | 0 | - |
| | Finanz. a medio/lungo termine bancari | 15.883.988 | 3.044.994 | 12.838.994 | - |
| | | 16.821.497 | 3.982.503 | 12.838.994 | - |
| UMPI S.R.L. societa' con unico | Banca c/c | 1.923 | 1.923 | 0 | - |
| | Banca c/anticipazioni | 724.433 | 724.433 | 0 | - |
| | Finanz. a medio/lungo termine bancari | 1.604.567 | 455.149 | 1.149.418 | - |
| | Banche partite passive da liquidare | 8.003 | 8.003 | 0 | - |
| | 2.338.926 | 1.189.508 | 1.149.418 | - | |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL | Finanz. a medio/lungo termine bancari | 1.925.000 | 192.963 | 1.732.037 | - |
| | | 1.925.000 | 192.963 | 1.732.037 | - |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. | Banca c/c | 158 | 158 | 0 | - |
| | Banca c/anticipazioni | 1.161.869 | 1.161.869 | 0 | - |
| | Finanz. a medio/lungo termine bancari | 2.361.303 | 193.817 | 2.167.486 | - |
| | | 3.523.330 | 1.355.844 | 2.167.486 | - |
| EL&TEC SRL | Banca c/c | 555.283 | 555.283 | | |
| | Finanz. a medio/lungo termine bancari | 1.765.065 | 255.556 | 1.509.509 | - |

| | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|---|
| | <i>Banche partite passive da liquidare</i> | 11.820 | 11.820 | 0 | - |
| | | 2.332.168 | 822.659 | 1.509.509 | - |
| DATABOOZ ITALIA S.R.L. | <i>Banca c/c</i> | 49.917 | 49.917 | | |
| | <i>Finanz. a medio/lungo termine bancari</i> | 428.916 | 37.031 | 391.885 | |
| | | 478.833 | 86.948 | 391.885 | |
| | totale | 27.419.754 | 7.630.425 | 19.789.329 | - |

Debiti verso altri finanziatori

La voce "debiti vs altri finanziatori" è così formata:

| <i>società</i> | | saldo | entro 1 | entro 5 | oltre 5 |
|--------------------------------------|---|------------------|---------------|------------------|---------|
| DIGITALPLATFORMS SPA | <i>RiverRock</i> | 3.941.146 | 0 | 3.941.146 | - |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. soc. | <i>Finanziamento n. 5029459 CEVOS</i> | 139.502 | | 139.502 | - |
| | <i>Finanz. Agev. 116745 POLLICINA</i> | 81.000 | 27000 | 54.000 | - |
| | <i>Finanz. Agev. 37454_287865_1 SUGGESTUS</i> | 250.576 | 27000 | 223.576 | - |
| | totale | 4.412.224 | 54.000 | 4.358.224 | - |

Debiti tributari

La voce "debiti tributari" è così formata:

| SOCIETA' | TIPO | saldo al 30/06/2023 |
|---|--|----------------------------|
| DIGITALPLATFORMS SPA | IVA su vendite | 1.996.324 |
| | Erario c/liquidazione IVA | 23.528 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 228.067 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 4.119 |
| | Erario c/IRES | 239.709 |
| | Erario c/IRAP | 62.871 |
| | TOTALE | 2.554.617 |
| UMPI S.R.L. società' con unico | IVA su acquisti | 11.886 |
| | Erario c/liquidazione IVA | 22.985 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 25.473 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 6.288 |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 172 |
| | Erario c/crediti d'imposta vari | 25 |
| | Erario c/IRAP | 1.146 |
| | TOTALE | 67.975 |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL | IVA su vendite | 21.036 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 62.416 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 1.022 |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 110 |
| | Erario c/IRES | 210.845 |

| | | |
|--------------------------------------|--|------------------|
| | Erario c/IRAP | 8.562 |
| | Erario c/imposte sostitutive | 4.016 |
| | TOTALE | 308.008 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | Erario c/sanzioni IVA | 174.440 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 79.539 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 145.217 |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 162 |
| | Erario c/IRAP | 29.721 |
| | Erario c/altri tributi | 50.250 |
| | TOTALE | 479.329 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. soc. | Erario c/liquidazione IVA | 247.651 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 493.954 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 2.729 |
| | Erario c/IRES | 50.712 |
| | Erario c/IRAP | 84.972 |
| | Erario c/acconti IRAP | 22.106 |
| | Esattoria | 478.916 |
| | Erario c/imposte sospese e rateizzate | 175.222 |
| | TOTALE | 1.556.263 |
| EL&TEC SRL | IVA su acquisti | 13 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 20.751 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 9 |
| | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 503 |
| | Erario c/crediti d'imposta vari | 6.162 |
| | Erario c/IRES | - 10.947 |
| | Erario c/IRAP | 27.274 |
| | Esattoria | 5.581 |
| | TOTALE | 49.346 |
| AIDA46 SRL | IVA su vendite | 12 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 27.535 |
| | TOTALE | 27.546 |
| SECUREWARE SRL | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 2.101 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 71 |
| | Erario c/IRES | - 9.634 |
| | TOTALE | - 7.462 |
| DATABOOZ ITALIA S.R.L. | Erario c/liquidazione IVA | 38.204 |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 26.097 |
| | Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr. | 5.221 |
| | Erario c/crediti di imposta tributari | 789 |
| | Erario c/imposte sospese e rateizzate | 39.375 |
| | TOTALE | 109.686 |
| | TOTALE GENERALE | 5.145.308 |

Altri debiti

La voce "Altri debiti" è così formata:

| SOCIETA' | TIPO | saldo al 30/06/2023 |
|----------|------|---------------------|
|----------|------|---------------------|

| | | |
|---|---|------------------|
| DIGITALPLATFORMS SPA | Fatture da emettere clienti terzi | 6.279 |
| | Debiti v/fondi previdenza complementare | 72.152 |
| | Debiti v/amministratori | 195.356 |
| | Personale c/retribuzioni | 655.474 |
| | Personale c/nota spese | 3.168 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 1.178.357 |
| | TOTALE | 2.110.786 |
| UMPI S.R.L. societa' con unico | Debiti v/fondi previdenza complementare | 11.031 |
| | Sindacati c/ritenute | 566 |
| | Debiti diversi verso terzi | 2.158 |
| | Personale c/retribuzioni | 67.672 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 136.044 |
| | TOTALE | 217.470 |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL | Debiti v/fondi previdenza complementare | 4.501 |
| | Debiti v/amministratori | 80.014 |
| | Debiti v/emittenti carte di credito | 31.391 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 88.437 |
| | TOTALE | 204.343 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | Debiti v/amministratori | 75.091 |
| | Sindacati c/ritenute | 1 |
| | Debiti diversi verso terzi | 6.632 |
| | Personale c/retribuzioni | 34.595 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 96.287 |
| | TOTALE | 212.607 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. soc. | Debiti v/emittenti carte di credito | 4.144 |
| | Debiti diversi verso terzi | 33.794 |
| | Personale c/retribuzioni | 309.986 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 759.782 |
| | TOTALE | 1.107.705 |
| EL&TEC SRL | Sindacati c/ritenute | 296 |
| | Debiti diversi verso terzi | 562 |
| | Personale c/retribuzioni | 90.303 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 340.279 |
| | TOTALE | 431.439 |
| DATABOOZ ITALIA S.R.L. | Debiti v/emittenti carte di credito | 944 |
| | Debiti diversi verso terzi | 4.086 |
| | Personale c/retribuzioni | 327.642 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 68.370 |
| | TOTALE | 401.042 |
| AIDA46 SRL | Debiti v/amministratori | 5.983 |
| | Personale c/retribuzioni | 20.649 |
| | Personale c/nota spese | 2.289 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 91.348 |
| | TOTALE | 120.269 |
| SECUREWARE SRL | Debiti diversi verso terzi | 120 |
| | Dipendenti c/retribuzioni differite | 23.458 |
| | TOTALE | 23.578 |
| | TOTALE GENERALE | 4.829.238 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 38, comma 1, lettera e) del D.Lgs. 127/1991, si attesta che il Gruppo non ha contratto debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| Descrizione | Saldo al 30/06/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variaz. assoluta |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Ratei passivi | | | |
| DIGITALPLATFORMS S.P.A. | 112.566 | 33.201 | 79.365 |
| UMPI S.R.L. | | 9.026 | -9.026 |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. S.R.L. | 50.000 | 129.722 | -79.722 |
| EL&TEC SRL | 96.410 | 83.432 | 12.978 |
| AIDA46 S.R.L. | 71109 | 0 | 71.109 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. | | 0 | 0 |
| Totale | 330.085 | 255.381 | 74.704 |

| Descrizione | Saldo al 30/06/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variaz. assoluta |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Risconti passivi | | | |
| DIGITALPLATFORMS S.P.A. | 965.238 | 687.170 | 278.068 |
| UMPI S.R.L. | 201.610 | 198.838 | 2.772 |
| GIBIESSE DI GUERINI & C. S.R.L. | 8.457 | 12.320 | -3.863 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. | 105.035 | 103.359 | 1.676 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. | 972.329 | 1.007.345 | -35.016 |
| AIDA46 SRL | | 15.585 | -15.585 |
| DATABOOZ ITALIA SRL | 221.163 | 176.387 | 44.776 |
| EL&TEC SRL | 573.758 | 626.453 | -52.695 |
| Totale | 3.047.590 | 2.827.457 | 220.133 |

Si evidenzia che al 30/06/2023 la voce è principalmente formata da:

- euro 965.237 relativo al Credito d'imposta R&S iscritto dalla DIGITALPLATFORMS S.p.A. iscritto secondo il metodo indiretto (OIC 24) che prevede la rilevazione del provento a conto economico nel periodo di ammortamento dei costi di sviluppo inerenti tale credito;
- euro 573.758 relativo al contributo in c/impianti (ex L.178/2020) iscritto dalla EL&TEC S.r.l.
- euro 161.499 relativo al Credito d'imposta R&S iscritto dalla SYSTEM MANAGEMENT S.p.A. iscritto secondo il metodo indiretto (OIC 24) che prevede la rilevazione del provento a conto economico nel periodo di ammortamento dei costi di sviluppo inerenti tale credito;
- euro 804.330 relativo a vari contributi a fondo perduto per progetti di ricerca finanziati iscritti dalla SYSTEM MANAGEMENT S.p.A.

Commenti alle principali voci di Conto Economico

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni del Gruppo ammontano ad euro 24.311.774 rispetto a euro 22.142.539 del 30/06/2022.

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

| Voce di ricavo | società | 30/06/2023 |
|----------------|---------|------------|
|----------------|---------|------------|

| | | | |
|-------------------------|---------------------|---|-------------------|
| Vendite prodotti finiti | DP | | 9.128.152 |
| Prestazioni di servizi | DP | | 900.471 |
| Vendite prodotti finiti | Gibiesse | - | 3 |
| Prestazioni di servizi | Gibiesse | | 3.392.092 |
| vendite prodotti finiti | Omicron industriale | | 1.917.025 |
| Prestazioni di servizi | Omicron industriale | | 103.714 |
| vendite prodotti finiti | System management | | 515.530 |
| Prestazioni di servizi | System management | | 3.129.556 |
| vendite prodotti finiti | Umpi | | 1.634.695 |
| Prestazioni di servizi | Umpi | | 56.923 |
| Vendite prodotti finiti | El&tec | | 1.778.361 |
| Prestazioni di servizi | El&tec | | 611.166 |
| Prestazioni di servizi | Secureware | | - |
| Prestazioni di servizi | Data Booz italia | | 1.143.727 |
| Prestazioni di servizi | Aida46 | | 366 |
| Totale | | | 24.311.774 |

Altri ricavi e proventi

| Voce di ricavo | società | Natura | 30/06/2023 |
|----------------|---------------------|---------------------------|----------------|
| A.5.1 | DIGITALPLATFORMS | Contributi in c/esercizio | 38.291 |
| A.5.1 | SYSTEM MANAGEMENT | Contributi in c/esercizio | 28.016 |
| A.5.1 | OMICRON INDUSTRIALE | Contributi in c/esercizio | 14.524 |
| A.5.1.2 | UMPI | Contributi in c/impianti | 10.354 |
| | | Totale | 91.185 |
| A.5.2 | DIGITALPLATFORMS | Ricavi e proventi diversi | 32.725 |
| A.5.2 | SYSTEM MANAGEMENT | Ricavi e proventi diversi | 51.919 |
| A.5.2 | OMICRON INDUSTRIALE | Ricavi e proventi diversi | 14.374 |
| A.5.2 | GIBIESSE | Ricavi e proventi diversi | 17.557 |
| A.5.2 | UMPI | Ricavi e proventi diversi | 139.417 |
| A.5.2 | EL&TEC | Ricavi e proventi diversi | 71.928 |
| A.5.2 | DATA BOOZ ITALIA | Ricavi e proventi diversi | 25.771 |
| | | Totale | 353.691 |
| Totale | | | 444.876 |

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

I dettagli delle singole voci sono così rappresentati:

| B Costi della produzione | 30/06/2023 | 30/06/2022 | variazione | variazione % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 11.089.824 | 12.824.850 | -1.735.026 | -14% |
| Costi per servizi | 6.288.799 | 4.771.686 | 1.517.113 | 32% |
| Costi per godimento di beni di terzi | 893.370 | 870.335 | 23.035 | 3% |
| Costi per il personale | 12.325.622 | 10.520.119 | 1.805.503 | 17% |
| Ammortamenti e svalutazioni | 2.216.491 | 1.537.075 | 679.416 | 44% |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -1.204.924 | -1.706.515 | 501.591 | -29% |
| Oneri diversi di gestione | 347.690 | 355.184 | -7.494 | -2% |
| Totale costi della produzione | 31.956.872 | 29.172.734 | 2.784.138 | 51% |

EBITDA

Viene di seguito evidenziata la tabella di determinazione dell'EBITDA (Earnings Before Interests, Tax and Deferred Accruals) che tiene conto delle voci non di pertinenza dell'EBITDA e dei costi e dei ricavi di natura straordinaria.

| Descrizione Voce | importo al 30/06/2023 |
|--|------------------------------|
| Valore della Produzione | 33.274.134 |
| Costo del Venduto materie prime & prodotti | -9.582.777 |
| Margine Lordo | 23.691.356 |
| Costi diretti di produzione | -10.852.809 |
| Margine Operativo di Contribuzione | 12.838.547 |
| Costi indiretti di produzione | -2.845.357 |
| Margine Lordo Industriale | 9.993.190 |
| Costi di Struttura | -6.034.766 |
| EBITDA 30/06/2023 | 3.958.424 |

Costi per acquisti

I costi per acquisti di materie prime sussidiarie e di consumo sono pari a euro 11.089.824 e rappresentano circa il 34% del valore della produzione.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad euro 6.288.799 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 19% del valore della produzione.

Costi per godimento beni di terzi

La voce, pari ad euro 893.370, 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 12.325.622.

Ammortamenti e svalutazioni

Il totale degli ammortamenti e svalutazioni ammonta ad euro 2.216.491 e riflette il deprezzamento intervenuto nel corso del primo semestre 2023 sugli asset del Gruppo. Come detto è ricompreso nel totale anche l'ammortamento della "differenza da consolidamento" iscritta tra le immobilizzazioni immateriali per euro 438.291.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari ad euro 347.690 e sono costituiti principalmente dalle sopravvenienze passive per euro 177.030.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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>altri</i> | | | | | |
| | Interessi passivi bancari | (115.299) | - | (115.299) | - |
| | Commissioni bancarie su finanziamenti | (10.180) | - | (10.180) | - |
| | Commissioni disponibilità fondi | (6.374) | - | (6.374) | - |
| | Interessi passivi su mutui | (730.015) | - | (730.015) | - |
| | Interessi/commissioni passive factoring | (36.434) | - | (36.434) | - |
| | Interessi passivi su finanziam. di terzi | (155.961) | - | - | (155.961) |
| | Interessi passivi commerciali | (1.326) | - | - | (1.326) |
| | Inter.pass.di mora pagati | (5.479) | - | - | (5.479) |
| | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte | (50.325) | - | - | (50.325) |
| | Oneri finanziari diversi | (40.931) | - | - | (40.931) |
| | Totale | (1.152.324) | - | (898.302) | (254.022) |

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.

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 2023/2025.

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 gruppo delle società che hanno aderito al consolidato fiscale è il seguente:

| DENOMINAZIONE | RAPPORTO | SEDE | CODICE FISCALE |
|--|-----------------------|--|----------------|
| DIGITALPLATFORMS S.p.a. | controllante | Roma - Via Noale n. 351 | 09526240966 |
| UMPI S.R.L. società con unico socio | controllata | Rimini (RN) - Via Consolare Rimini S. Marino n. 11, angolo Via al Torrente n. 35 | 04360410403 |
| GIBIESSE DI GUERINI S.R.L. Società con unico socio | controllata | Seriate (BG) - Via Pastrengo n. 9 | 02283820161 |
| OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. con unico Socio | controllata | Roma - Via Pennabilli n. 10 | 02414350583 |
| SYSTEM MANAGEMENT S.P.A | controllata | Napoli - Via G. Porzio n. 4 | 04693321210 |
| SECUREWARE S.R.L. | controllata indiretta | Roma - Via Noale n. 351 | 169401610009 |
| DATABOOZ ITALIA S.R.L. | controllata indiretta | Napoli - Via Centro Direzionale Isola F2, 15 | 05240780634 |
| AIDA46 S.R.L. | controllata | Roma - Via Noale n. 351 | 16901001004 |
| EL&TEC S.R.L. | controllata | Cassano D'Adda - Via Trecella n. 16 | 07805010969 |
| | indiretta | | |

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.

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte del periodo sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo dell'esercizio in chiusura.

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad euro 1.180.532 inclusi gli effetti della fiscalità differita.

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

| Imposte sul reddito | 30/06/2023 | 30/06/2022 | differenza |
|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Imposte correnti | 566.855 | 736.271 | -169.416 |
| Imposte relative ad es.preced. | -15.837 | 22 | -15.859 |
| Imposte differite | -5.826 | 11.024 | -16.850 |
| proventi/oneri da adesione al CNF | -259.756 | -320.612 | 60.856 |
| TOTALE | 285.436 | 426.705 | -141.269 |

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

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

L'importo e la natura dei principali elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali è di entità non rilevante.

Costi di entità o incidenza eccezionali

L'importo e la natura dei principali elementi di costi di entità o incidenza eccezionali è di entità non rilevante.

Altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

| categoria | DP | UMPI | GIBIESSE | EL&TEC | OMICRON | SYSTEM | DATABOOZ | AIDA46 | SECUREWARE | Totale |
|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| dirigenti | 7,00 | | | | | 1,00 | | | | 8,00 |
| quadri | | | 1 | 3,00 | | 9,00 | 1,00 | | | 14,00 |
| impiegati | 167,50 | 20,00 | 2 | 6,00 | 8,77 | 94,00 | 18,53 | 8,00 | 5,16 | 329,96 |
| operai | 26,67 | 2,00 | 11 | 40,00 | 5,42 | 0,21 | | | | 85,30 |
| altri | | | | | 2,98 | | | | | 2,98 |
| totale | 201,17 | 22,00 | 14,00 | 49,00 | 17,17 | 104,21 | 19,53 | 8,00 | 5,16 | 440,24 |

Di seguito si riportano i dati a confronto con il 30/06/2022:

| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|------------------|---------------|---------------|
| DIGITALPLATFORMS | 201,17 | 193 |
| UMPI | 22 | 24 |
| SYSTEM | 104,21 | 108 |
| OMICRON | 17,17 | 18,33 |
| GIBIESSE | 14 | 14 |
| EL&TEC | 49 | 38 |
| DATABOOZ * | 19,53 | 20 |
| AIDA46 | 8 | 0 |
| SECUREWARE | 5,16 | 0 |
| totale | 440,24 | 415,33 |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 38, comma 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

L'ammontare dei compensi spettanti all'organo di controllo è indicato nel seguente prospetto:

| Compensi | Importo esercizio corrente |
|--------------------------|----------------------------|
| Amministratori: | |
| Compenso in misura fissa | 248.979 |

| Compensi | Importo esercizio corrente |
|-----------------|----------------------------|
| Sindaci: | |
| Compenso | 17.160 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

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 11.752.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le movimentazioni verificatesi durante l'esercizio per effetto della delibera di aumento del capitale sociale assunta dall'assemblea straordinaria della società in data 27 giugno 2023.

| | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valor nominale | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valor nominale | Consistenza finale, numero |
|--------------------|------------------------------|--------------------------------------|--|--|----------------------------|
| AZIONI CATEGORIA A | 12.515.175 | 12.515.175 | 1.695.058 | 1.695.058 | 14.210.233 |
| AZIONI CATEGORIA C | 1.400.912 | 1.400.912 | 298.750 | 298.750 | 1.699.662 |
| Totale | 13.916.087 | 13.916.087 | 1.993.808 | 1.993.808 | 15.909.895 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale del bilancio Consolidato. Si segnala che la Capogruppo a garanzia di impegni assunti relativi a contratti di fornitura assunti con alcuni clienti di primaria importanza ha rilasciato polizze fidejussorie bancarie ed assicurative per complessivi euro 2.572.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio nell'ambito di Gruppo sono state poste in essere operazioni con parti correlate a normali condizioni di mercato.

Le operazioni intervenute nel corso dell'esercizio hanno dato luogo a rapporti di natura commerciale e finanziaria che, per natura e oggetto, non sono state considerate estranee al normale corso degli affari del Gruppo, non hanno presentato particolari elementi di criticità, hanno rispettato i valori di mercato delle operazioni simili e sono state eseguite nell'interesse economico delle singole società partecipanti.

Il dettaglio delle operazioni poste in essere con le parti collegate viene riepilogato nella seguente tabella.

| Descrizione | 30/06/2023 | Esercizio 2022 | Variazione assoluta |
|--|------------|----------------|---------------------|
| Cliente "Umpi S.r.l." (EI&Tec S.r.l.) | 111.379 | 140.493 | -29.114 |
| Cliente "Umpi S.r.l." (System Management S.p.a.) | 87.533 | 110.020 | -22.487 |
| Cliente "Umpi S.r.l." (Gibiesse S.r.l.) | 2.646 | 1.629 | 1.017 |
| Cliente "System Management S.p.A." (DATABOOZ S.r.l.) | 210.568 | 15.000 | 195.568 |
| Cliente "Gibiesse S.r.l." (EL&TEC S.r.l.) | 1.175 | 818 | 357 |
| Cliente "Omicron S.r.l." (EL&TEC S.r.l.) | 6.039 | 0 | 6.039 |
| Cliente "EI&Tec S.r.l." (Gibiesse S.r.l.) | 12.327 | 13.431 | -1.104 |
| Cliente "DATABOOZ S.r.l." (System Management S.p.a.) | 19.247 | 0 | 19.247 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Finanziamento a "El&Tec S.r.l." (Gibiesse S.r.l.) | 235.000 | 235.000 | 0 |
| Cliente "Secureware S.r.l." (System Management S.p.a.) | 9.028 | 0 | 9.028 |
| Cliente "Omicron S.r.l." (Umpi S.r.l.) | 444.389 | 303.027 | 141.362 |
| Totale | 1.139.331 | 819.418 | 319.913 |
| Vendite vs. "Omicron Industriale S.r.l." (Umpi S.r.l.) | 215.965 | 404.651 | -188.686 |
| Vendite vs. "Umpi S.r.l." (Gibiesse S.r.l.) | 833 | 1.319.580 | -1.318.747 |
| Vendite vs. "Umpi S.r.l." (System Management S.p.a.) | 2.800 | 0 | 2.800 |
| Vendite vs. "Secureware S.r.l." (System Management S.p.a.) | 15.776 | 0 | 15.776 |
| Vendite vs. "DATABOOZ S.r.l." (System Management S.p.a.) | 7.400 | 0 | 7.400 |
| Vendite vs. "EL&TEC S.r.l." (Gibiesse S.r.l.) | 17.365 | 12.691 | 4.674 |
| Vendite vs. "Umpi S.r.l." (EL&TEC S.r.l.) | 194.802 | 312.610 | -117.808 |
| Vendite vs. "Gibiesse S.r.l." (EL&TEC S.r.l.) | 2.459 | 809 | 1.650 |
| Vendite vs. "Omicron Industriale S.r.l." (EL&TEC S.r.l.) | 7.390 | 2.576 | 4.814 |
| Vendite vs. "Secureware S.r.l." (DATABOOZ S.r.l.) | 154.774 | 15.000 | 139.774 |
| Totale | 619.564 | 2.067.917 | -1.592.941 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 38, comma 1, lettera o-octies) e o-novies) D.Lgs. 127/1991.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 38 c. 1, lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 38, comma 1, lettera o-ter) del D.Lgs. 127/91, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

| tipologia contratto | società | finalità | valore nozionale | rischio finanziario sottostante | fair value | | attività/passività coperta |
|---------------------|-------------------|-----------|------------------|---------------------------------|------------|---------|----------------------------|
| | | | | | 2023 | 2022 | |
| Interest rate Swap | DigitalPlatforms | copertura | 5.400.000 | tasso interesse | 340.376 | 365.631 | finanziamento Illimity |
| Interest rate Swap | DigitalPlatforms | copertura | 5.665.589 | tasso interesse | 326.598 | 354.541 | finanziamento Illimity |
| Interest rate Swap | Gibiesse | copertura | 925.000 | tasso interesse | 52.779 | 59.499 | finanziamento Banca Intesa |
| Interest rate Swap | Gibiesse | copertura | 1.000.000 | tasso interesse | 76.389 | 81.519 | finanziamento Banca Intesa |
| Interest rate Swap | Umpi | copertura | 1.000.000 | tasso interesse | 64.132 | 66.040 | finanziamento Banca Intesa |
| Interest rate Swap | Umpi | copertura | 300.000 | tasso interesse | 14.246 | 16.057 | finanziamento BPER |
| Interest rate Swap | Sistem Management | copertura | 750.000 | tasso interesse | 14.690 | 3.462 | finanziamento Banca Intesa |
| Interest rate Swap | Sistem Management | copertura | 370.000 | tasso interesse | -9.461 | 108 | finanziamento Unicredit |

| | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|-----------|---------|-----------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| <i>Interest rate Swap</i> | Data Booz Italia | copertura | 300.000 | tasso interesse | 17.419,00 | 19.598 | finanziamento Banca Intesa |
| Totale | | | | | 906.629 | 966.455 | |

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 una consultazione approfondita.

Informativa tempi di pagamento tra imprese ex art.22 del D.L.34/2019 ("Decreto crescita")

L'informativa prevista dall'art.7-ter del D.Lgs n.231/2002 (recante "Attuazione della direttiva 2000/35/CE e relativa alla lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali), recepito dall'rt.22 del D.L. 34/2019 ("Decreto crescita") non viene fornita in quanto l'organo amministrativo del Gruppo ritiene non significativi i tempi medi di pagamento delle transazioni.

Roma, li 22/09/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Claudio Contini, Presidente



Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Saldo al 31/12/2022 | Acquisiz. | Spost. dalla voce | Alienaz. | Ammort. | Saldo al 30/06/2023 |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------|
| costi di impianto e di ampliamento | 2.958.385 | 817.521 | 2.140.864 | 292.632 | 4.817 | - | 292.632 | 2.136.047 |
| costi di sviluppo | 10.635.386 | 5.678.155 | 4.957.231 | 1.934.300 | - | - | 1.074.491 | 5.817.040 |
| diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 2.333.424 | 2.308.457 | 24.967 | 158.970 | - | - | 31.038 | 152.899 |
| concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 542.253 | 177.551 | 364.702 | 50.287 | - | - | 57.644 | 357.345 |
| avviamento | 9.559.218 | 3.231.057 | 6.328.161 | 1.517 | - | - | 459.497 | 5.870.181 |
| immobilizzazioni in corso e acconti | 11.155.400 | - | 11.155.400 | 2.265.631 | - | - | - | 13.421.031 |
| altre | 2.504.537 | 346.875 | 2.157.663 | 35.850 | 71.841 | (73.359) | 45.245 | 2.149.786 |
| Totale | 39.688.603 | 12.559.616 | 27.128.988 | 4.739.187 | 76.658 | (73.359) | 1.960.547 | 29.904.329 |

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Saldo al 31/12/2022 | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Saldo al 30/06/2023 |
|--|------------------|------------------|---------------------|----------------|---------------|----------------|---------------------|
| terreni e fabbricati | 1.639.332 | 483.472 | 1.155.860 | - | - | 18.781 | 1.137.079 |
| impianti e macchinario | 3.118.421 | 1.529.001 | 1.589.420 | 28.950 | 2.000 | 137.557 | 1.478.813 |
| attrezzature industriali e commerciali | 1.083.007 | 687.345 | 395.662 | 51.037 | 20.026 | 76.859 | 349.814 |
| altri beni | 1.485.551 | 1.194.762 | 290.788 | 50.470 | 97 | 45.976 | 295.185 |
| immobilizzazioni in corso e acconti | - | - | - | 25.646 | - | - | 25.646 |
| Totale | 7.326.311 | 3.894.580 | 3.431.730 | 156.103 | 22.123 | 279.173 | 3.286.537 |

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

| Descrizione | Costo storico | Prec. Ammort. | Saldo al 31/12/2022 | Acquisiz. | Spost. dalla voce | Alienaz. | Saldo al 30/06/2023 |
|--------------------------------------|------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------------|----------------|---------------------|
| imprese collegate | 16.197 | - | 16.197 | - | - | - | 16.197 |
| altre imprese | 34.888 | - | 34.888 | - | - | (5.000) | 39.888 |
| verso altri | 1.732.409 | - | 1.732.409 | 6.362 | - | - | 1.738.771 |
| altri titoli | 2.509.700 | - | 2.509.700 | 54 | - | - | 2.509.754 |
| strumenti finanziari derivati attivi | 946.856 | - | 946.856 | - | 57.646 | - | 889.210 |
| Totale | 5.240.050 | - | 5.240.050 | 6.416 | 57.646 | (5.000) | 5.193.820 |