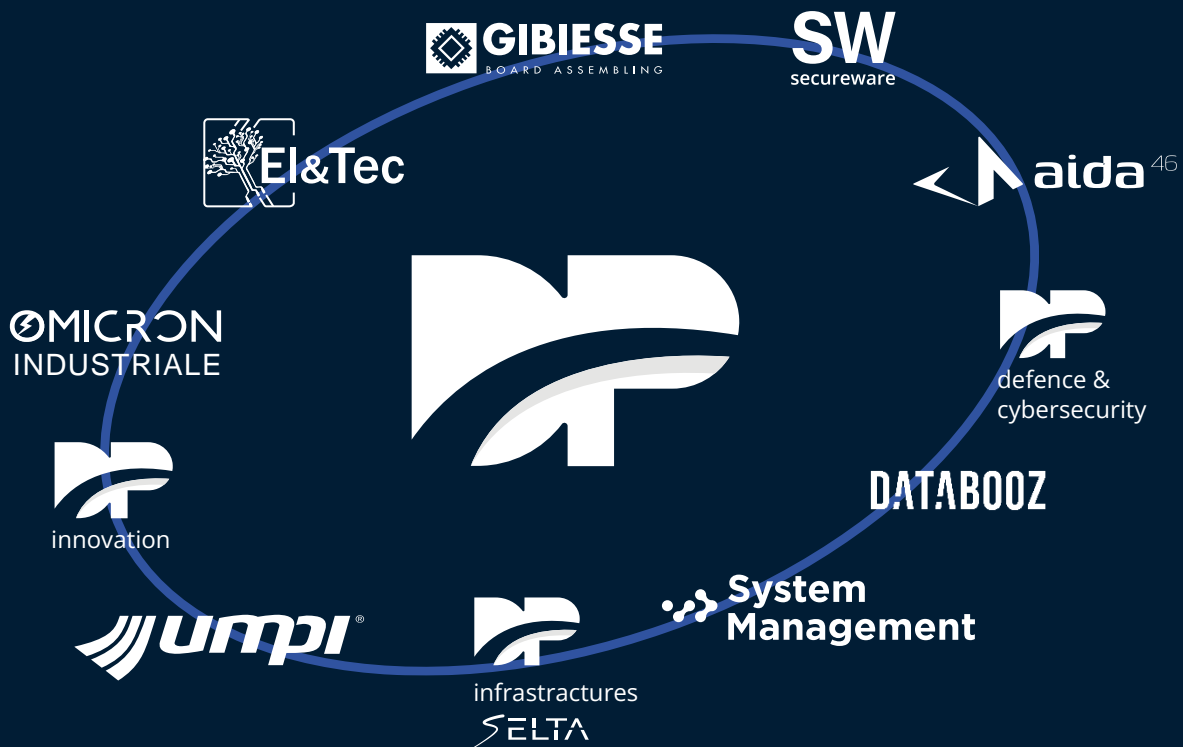




DigitalPlatforms

**Relazione
Finanziaria
Semestrale
2023**

IL GRUPPO DP



DigitalPlatforms SpA (“DP”) è un gruppo interamente italiano nato nel 2018 con la missione di fornire soluzioni end-to-end e tecnologie Internet of Things e Cyber alla Difesa, alla Pubblica Amministrazione e alle principali aziende che gestiscono le infrastrutture critiche nei settori trasporti, energia/utilities, telecomunicazioni. DP è un player full liner,

presente in tutti gli elementi necessari per realizzare soluzioni IoT end-to-end. DP parte dallo sviluppo, ideazione e produzione di sensori e prodotti di elettronica industriale, passando per i sistemi e le tecnologie di comando e controllo, fino alle piattaforme IoT, alla system integration IT e alla cybersecurity.

I NOSTRI PUNTI DI FORZA



Operatore full liner presente su tutti i diversi elementi della catena del valore di una soluzione IoT, Cyber, ICT e AI.



50 anni di esperienza nello sviluppo di tecnologie per i gestori di infrastrutture strategiche.



Completo governo di tutta la filiera produttiva dall’ideazione dei sensori fino ai laboratori di valutazione Cyber.



Possesso di tutte le principali certificazioni e omologazioni; elevati standard di qualità e affidabilità con garanzia di supporto di lungo termine.

PRODOTTI/TECNOLOGIE IOT E SMART GRID

DigitalPlatforms è uno dei maggiori interpreti mondiali della digitalizzazione delle reti elettriche e tra i principali protagonisti in Europa per la realizzazione di progetti Smart Grid. In particolare DP sviluppa:

- sistemi mission critical per il monitoraggio, il telecontrollo e la business continuity delle reti nei settori dell'energia e dei trasporti; - sistemi di automazione e smart grid per la gestione ottimizzata delle reti elettriche, dagli impianti di generazione alla trasmissione e distribuzione; - soluzioni per le telecomunicazioni di servizio per le reti dell'energia e dei trasporti.



PRODOTTI/TECNOLOGIE TLC & CLOUD

DP è uno dei maggiori produttori italiani di piattaforme per la Comunicazione aziendale (UCC), lo Smart Working, di soluzioni di Virtual IP-PBX per cloud pubblici/privati e di suite applicative per la convergenza fisso-mobile che comprendono app mobili. Il portfolio DP comprende anche gli apparati per le infrastrutture di TLC che, negli anni, hanno supportato l'evoluzione delle reti di telecomunicazioni e, che ancor oggi, costituiscono uno dei principali fattori abilitanti per la loro evoluzione e trasformazione.



CYBERSECURITY

DigitalPlatforms progetta e realizza soluzioni per ambiti classificati della Difesa e di Enti che gestiscono infrastrutture critiche per cui è necessario un elevato livello di sicurezza in ambito IT e OT. E' fornitore di reti sicure e classificate in ambito militare. Possiede laboratori di valutazione propedeutica alla certificazione CE.VA e LVS, in ambito Militare e Civile e si candida a divenire LAP per l'ACN. In ambito CyberSec puo' supportare con prodotti e soluzioni proprietarie, i clienti su Offensive Security, IoT Cybersec, Supply Chain Risk Evaluation, Antiransomware, Training & Gamification, Awareness e Hardening,



SMART CITY

Nelle città del futuro sarà sempre più difficile garantire la sicurezza, gestire la mobilità ed, in generale, essere attenti alla qualità della vita ed ai bisogni dei cittadini. Alla base dei servizi per le smart city ci sono le infrastrutture: le reti wireless, le reti di trasporto, quelle per l'energia e quelle per l'ambiente (rifiuti, rete idrica, ecc.). DP offre ai propri clienti la possibilità di interconnettere tali reti, traendo efficienza ed attivando una serie di servizi mirati: Gestione dell'illuminazione; Sicurezza e videosorveglianza; Smart road e parking; Ricarica di veicoli elettrici; Proximity advertising; Monitoraggio ambientale;



PIATTAFORME ICT E SERVIZI DIGITALI

L'innovazione tecnologica e digitale è la reale protagonista dello scenario economico odierno. DP, attraverso le sue competenze in Business Consulting, ICT Integration, Software Solution e Digital Experience Design, supporta l'evoluzione digitale dei processi aziendali, progettando e realizzando soluzioni specifiche ed immaginando il futuro. Attraverso il suo know-how, DP è in grado di realizzare soluzioni e servizi digitali a supporto del business dei suoi Clienti.



Relazione Finanziaria Semestrale 2023

DIGITALPLATFORMS SPA

Sede legale: Via Noale n. 351, 00155 ROMA (RM)

Tel. +39 0523 50161 – F. +39 0523 5016333

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI ROMA - C.F. e numero iscrizione: 09526240966

Partita IVA: 09526240966 - Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI ROMA n. 1607720

Capitale Sociale sottoscritto € 15.909.895,00 Interamente versato

Forma giuridica: Società per Azioni

Sito web: www.dplatforms.it – e-mail: info@dplatforms.it

INDICE

DigitalPlatforms Mission.....	3
Organi sociali	4

1. Relazione sulla gestione

Informativa sulla società.....	6
Informativa sul Gruppo.....	7
Andamento dell'attività operativa	9
Organi di Amministrazione e Controllo	10
Situazione patrimoniale e finanziaria	11
Situazione economica	15
Informazioni ex art 2428 C.C.	18

2. Bilancio consolidato al 30/06/2023

Prospetti contabili consolidati al 30/06/2023	28
Nota integrativa al Bilancio Consolidato chiuso al 30/06/2023.....	35
Relazione della Società di Revisione al Bilancio Consolidato.....	75

3. Bilancio ordinario al 30/06/2023

Prospetti contabili al 30/06/2023.....	78
Nota integrativa al Bilancio d'Esercizio chiuso al 30/06/2023	85



DigitalPlatforms Mission

Your digital transformation partner

DigitalPlatforms SpA (“DP”) è un gruppo interamente italiano nato nel 2018 con la missione di fornire soluzioni end-to-end e tecnologie Internet of Things e Cyber alla Difesa, alla Pubblica Amministrazione e alle principali aziende che gestiscono le infrastrutture critiche nei settori energia/utilities, trasporti, telecomunicazioni.

Il Gruppo DP è attualmente composto da nove aziende ed impiega circa 450 risorse, tra ingegneri, programmatori, consulenti informatici, tecnici di laboratorio, ricercatori, operanti da tredici uffici o fabbriche tutti basati in Italia.

In possesso delle principali autorizzazioni di sicurezza, DP collabora con tutti i grandi Integratori e fornitori di piattaforme della Difesa Italiana ed è Azienda federata AIAD (Associazione Italiana Aziende Difesa). E' inoltre vendor certificato presso il Consiglio d'Europa e presso la Nato.

In particolare per quanto riguarda le soluzioni e tecnologie per la cybersecurity rivolta alla Difesa ed ai gestori delle infrastrutture, DP dispone di un portafoglio di offerta di tecnologie e servizi completo e sviluppato internamente, partendo dai prodotti per la cybersecurity, passando per i servizi di Tempestizzazione, fino ad arrivare ai Centri di Valutazione militari (Ce.Va.) e civili (LVS), ai Laboratori di Prova (LAP) e ai prodotti di Intelligenza Artificiale (AI) applicati alla cybersecurity.



Organi sociali

Consiglio di Amministrazione ⁽¹⁾

Presidente, Amministratore Delegato
Consigliere
Consigliere

Claudio Contini
Nadia De Wachter
Adelfo Paternò

Collegio Sindacale ⁽²⁾

Presidente
Sindaco Effettivo
Sindaco Effettivo
Sindaco Supplente
Sindaco Supplente

Fabio Carusi
Federico Carducci
Pierluigi Pipolo
Mirco Navacchi
Valentina Prisco

Società di Revisione ⁽³⁾

BDO Italia S.p.A.

Azionista

La Cambre Sca Sicav Raif
(89,32%)
Overseas Industries (10,68%)

⁽¹⁾ Il Consiglio di Amministrazione di DIGITALPLATFORMS S.P.A. in carica è stato nominato in data 28 aprile 2023, e rimarrà in carica per tre esercizi, e precisamente sino all'Assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio con chiusura al 31 dicembre 2025.

⁽²⁾ Il Collegio Sindacale della Società è stato nominato in data 28 aprile 2023 e rimarrà in carica fino alla data dell'Assemblea

convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio con chiusura al 31 dicembre 2025.

⁽³⁾ L'incarico di revisione legale triennale ai sensi dell'art. 13 D.lgs. 39/2010 per gli esercizi 2023-2024-2025 è stato conferito dall'Assemblea Ordinaria dei Soci in data 28 aprile 2023.



1. RELAZIONE SULLA GESTIONE



Relazione sulla gestione

Bilancio Consolidato e Ordinario chiuso al 30/06/2023

Signori Soci, nelle note integrative Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 30/06/2023 Consolidato e Separato; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile e dall'art. 40, comma 2-bis del Dlgs 127/1991, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

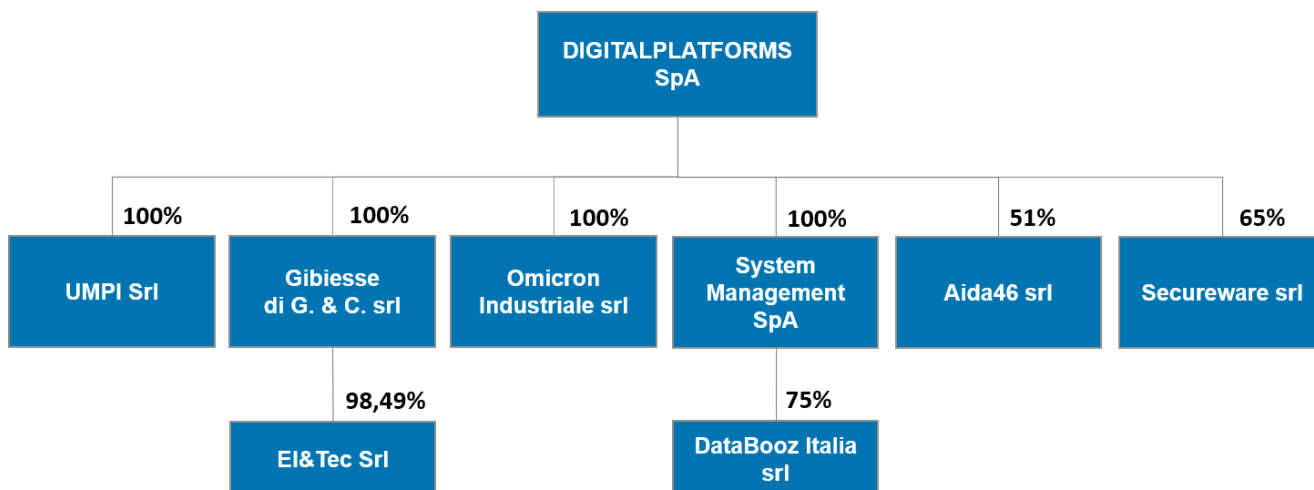
La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio Consolidato e Separato al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni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

L'esercizio oggetto della presente relazione, chiuso al 30/06/2023, evidenzia un utile di euro 70.429, di cui euro 143.228 (utile) di pertinenza del Gruppo, mentre è di pertinenza di Terzi una perdita di euro 72.799.

Informativa sulla società

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

Al 30/06/2023 l'organigramma del Gruppo era il seguente:



La struttura del gruppo non ha subito variazioni rispetto a quella evidenziata al 31/12/2022. Di seguito dettaglio delle società rientranti nel perimetro di consolidamento.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale	Percentuale di controllo	Capitale Sociale in euro	Tipo controllo
UMPI Srl con unico socio	Rimini (RN)	04360410403	100,00%	1.500.000	diretto
GIBIESSE Srl con unico socio	Seriate (BG)	02283820161	100,00%	100.000	diretto
OMICRON INDUSTRIALE Srl con unico socio	Roma	01055511008	100,00%	1.241.600	diretto
SYSTEM MANAGEMENT Spa con unico socio	Napoli	04693321210	100,00%	3.000.000	diretto
EL&TEC Srl	Cassano D'Adda (MI)	07805010969	98,49%	500.000	Indiretto per il tramite di GIBIESSE
AIDA 46 Srl	Napoli	05240780634	51,00%	50.000	diretto
SECUREWARE Srl	Roma	16940161009	65,00%	10.000	diretto
DATABOOZ ITALIA Srl	Napoli	07053480633	75,00%	40.000	Indiretto per il tramite di SYSTEM MANAGEMENT

Informativa sul Gruppo

PANORAMICA DELLE ATTIVITÀ DEL GRUPPO

DigitalPlatforms SpA (DP) – missione e obiettivi

DigitalPlatforms SpA (“DP”) è un gruppo interamente italiano nato nel 2018 ed in continua crescita con la missione di fornire ai principali gestori delle infrastrutture critiche, pubblici e privati, soluzioni e tecnologie per trasformare digitalmente e mettere in sicurezza infrastrutture, dati e processi.

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

DigitalPlatforms SpA – il mercato e le sue evoluzioni

Nei primi mesi del 2023, la domanda si è ulteriormente evoluta nelle direzioni già individuate nel Piano Industriale di DP, ovvero:

- progressivo arricchimento da parte dei Clienti delle specifiche funzionali dei prodotti Internet of Things messi a gara, per quanto riguarda le componenti e funzionalità di cybersecurity;
- emergenza di un trend teso alla progressiva virtualizzazione delle tecnologie IoT, in modo da poter utilizzare hardware più semplici e più facilmente gestibili, spostando l’intelligenza sulle piattaforme digitali così da ottenere (i) rapidità di intervento (ii) uniformità di approcci (iii) riduzione dei tempi di reazione di fronte a malfunzionamenti o attacchi cyber;
- aumentata consapevolezza della necessità di disporre di soluzioni e prodotti di cybersecurity, basati su tecnologie automatiche (i.e. Artificial Intelligence, Machine Learning) per il controllo, monitoraggio e protezione delle infrastrutture;
- emersione di una ulteriore domanda di prodotti e servizi IoT e cyber alimentata dalla progettualità generata dalla disponibilità dei Fondi PNRR e degli altri meccanismi di sostegno all’innovazione messi a punto in Italia e a livello Europeo.

Dal punto di vista del quadro normativo, si è registrato un rallentamento delle attività di regolamentazione del settore, dovuto principalmente ai cambiamenti in seno agli enti governativi, uno tra tutti l'avvicendamento al vertice dell'Agenzia per la Cybersecurity nazionale (ACN), ed è ancora in corso, ad esempio, il recepimento delle direttive europee tese ad estendere il perimetro della sicurezza nazionale ad altre aziende e amministrazioni precedentemente non incluse. In ogni caso, pur in questo contesto, sono proseguite le attività delle Istituzioni volte a completare il panorama dei soggetti pubblici e privati chiamati a svolgere ruoli di controllo e/o attuazione delle direttive nazionali in materia di sicurezza (e.g. la costituzione dei Laboratori di Prova (LAP)), il terzo soggetto dopo i Ce.Va. militari e gli LVS civili.

DigitalPlatforms SpA – il posizionamento attuale e le linee di sviluppo

In questi mesi del 2023, DP ha proseguito nell'azione di accreditamento presso Clienti e Istituzioni, in Italia e all'estero, concretizzandosi nel significativo incremento del portafoglio ordini; presso ulteriori grandi clienti, e nell'apertura di nuovi mercati. Significativo, in questo senso, è il completamento dell'accREDITAMENTO del Gruppo DP presso la NATO e il Consiglio di Europa come fornitore omologato per le tecnologie Tempest. Con il raggiungimento di questo traguardo, e grazie alla conseguente abilitazione a DP a partecipare alle gare a livello NATO e alle realizzazioni per il mercato domestico, in particolare con il Gruppo Leonardo per la difesa italiana, DP diviene un attore primario a livello Europeo, e il principale in Italia.

Anche per quanto riguarda gli organismi di controllo e attuazione privati relativamente alla Cybersecurity, DP ha presentato domanda ed ha ricevuto finanziamenti a supporto della creazione di un Laboratorio di Prova accreditato (LAP), che ci ha permesso di essere tra i primi soggetti accreditati in Italia. Attualmente i primi professionisti di DP hanno già superato gli esami per l'accREDITAMENTO e sono in corso attività per omologare le sedi sociali per svolgere tali attività.

Per quanto riguarda le tecnologie IoT, ed in particolare i sistemi di comando e controllo, è proseguita l'opera di allineamento dell'offerta di DP alle richieste e specifiche dei clienti, con conseguente partecipazione attiva a numerose gare pubbliche, con conseguente incremento del portafoglio ordini, anche a beneficio degli anni successivi.

Anche per quanto riguarda la componente di System Integration IT, rappresentata principalmente dalla controllata System Management Spa (SM) si è registrato il progressivo accREDITAMENTO presso nuovi clienti per la sua capacità di generare innovazione. A titolo di esempio, il Cliente Sisal ha assegnato a SM il ruolo di Partner per i prossimi anni per lo sviluppo ed integrazione delle sue piattaforme di gaming, e SM ha visto approvato un Progetto di Ricerca finanziato per lo sviluppo delle architetture di telecomunicazioni di nuova generazione (edge/cloud).

Anche per quanto riguarda le attività HW, è proseguita la crescita del posizionamento presso i clienti più importanti, con l'ottenimento di ulteriori certificazioni di settore, e conseguente accesso a mercati a più alto valore aggiunto, e con la razionalizzazione dei plant produttivi, compreso il trasferimento del plant EI&Tec in un altro stabilimento più grande, funzionale e disposto per servire al meglio il Gruppo e i suoi Clienti finali.

Dal punto di vista delle operazioni del gruppo, sono proseguite le attività volte ad esprimere ulteriori efficienze interne, in particolare:

- formazione del team e avvio dello sviluppo del sistema informativo (ERP) di Gruppo, basato su SAP;
- formazione del team e avvio delle procedure di supporto per la redazione del bilancio di sostenibilità;
- adeguamento ed estensione dei meccanismi di governance alle controllate (e.g. Modello Organizzativo 231);

- ulteriore razionalizzazione della governance tramite l'implementazione e il potenziamento delle Funzioni di Gruppo Strategy (a cui è stata assegnata la responsabilità dei Sistemi Informativi di Gruppo) e R&D (che coordina centralmente e gerarchicamente tutte le attività di R&D di DP);
- incremento delle competenze *senior* del Gruppo, nel quadro di una progressiva razionalizzazione dei costi HR rispetto all'incremento del giro di affari del Gruppo, con l'inserimento di un nuovo responsabile Acquisti Tecnologici e di un nuovo responsabile commerciale Cyber & Difesa per l'Area Centro Sud Italia.

Sempre nel corso del primo semestre, l'esito delle performance fatte registrare nell'esercizio 2022, e, tenuto conto dei fattori sopra menzionati, hanno portato il gruppo DP a presentare un nuovo Piano Industriale, approvato dagli Azionisti, che anticipa gli obiettivi già contenuti nel precedente Piano Industriale, che traguarda il raggiungimento dei 100 m.ni di euro di giro di affari al 2025.

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

Nel corso dell'esercizio 2023, in data 27/06/2023, gli azionisti di DigitalPlatforms S.p.A. hanno deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 13.916.087 a euro 15.909.895. La sottoscrizione dell'aumento di capitale è come sempre eseguita con il versamento di un sopraprezzo di euro 2.245.402. L'importo complessivo del sopraprezzo versato al 30/06/2023 ammonta a euro 12.585.030.

Al fine di sostenere il proprio programma di sviluppo la DP ha rielaborato il proprio Piano industriale 2023-2025 estendendolo al 2030 e provvedendo all'emissione di 3 (tre) distinti strumenti di finanza strutturata riservati alla sottoscrizione di soggetti. Gli strumenti di finanza strutturata che la Società sta pianificando di emettere sono un POC da 1,5 milioni di euro, un SFP da 5 milioni di euro ed un BOND da 10 milioni di euro.

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

Andamento dell'attività operativa

Per una migliore comprensione dell'andamento del business del gruppo consolidato e della società capogruppo singolarmente considerata vengono di rappresentati e confrontati come di seguito specificato:

- i dati consuntivi dello stato patrimoniale dell'esercizio al 30/06/2023 con quelli del bilancio al 31/12/2022;
- i dati consuntivi del conto economico dell'esercizio al 30/06/2023 con quelli del bilancio al 30/06/2022 con "adjustement" del valore della produzione elaborato in base a specifici criteri gestionali.

Con riferimento ai dati economici del 30/06/2022 si evidenzia che non comprendevano ancora le risultanze dei bilanci delle società AIDA46 SRL, SECUREWARE SRL e DATABOOZ ITALIA SRL in quanto entrate a far parte del gruppo DP nel secondo semestre 2022.

BILANCIO CONSOLIDATO

	Bilancio	Bilancio
DP SPA	30/06/2023	30/06/2022
Valore della Produzione	33.274.134	29.156.837
Ebitda	3.958.424	2.714.428
% on Val Produzione	11,90%	9,31%
Ebit	1.596.440	1.088.893
% on Val Produzione	4,80%	3,73%
Ebt	388.363	322.464
% on Val Produzione	1,17%	1,11%
Imposte	-317.936	454.479
Risultato netto	70.428	-132.015
% on Val Produzione	0,21%	-0,45%

I valori consolidati di gruppo al 30/06/2023 evidenziano un valore della produzione di euro 33.274.134 e un EBITDA di euro 3.958.424 pari al 11,90% di redditività.

BILANCIO SEPARATO

	Bilancio	Bilancio
DP SPA	30/06/2023	30/06/2022
Valore della Produzione	17.054.928	13.329.08
Ebitda	514.685	-324.515
% on Val Produzione	3,02%	-2,43%
Ebit	-69.972	-751.137
% on Val Produzione	-0,41%	-5,64%
Ebt	643.681	-57.579
% on Val Produzione	3,77%	-0,43
Imposte	-88.875	-144.145
Risultato netto	732.556	86.386
% on Val Produzione	4,30%	0,65%

DP SPA evidenzia un valore della produzione di euro 17.054.928 euro e un EBITDA di euro 514.685 (+3,02% di redditività). Il risultato netto evidenzia un utile di euro 732.556.

Organi di Amministrazione e Controllo

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

Nominato in data 28 aprile 2023 con durata in carica fino all'Assemblea di approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

COLLEGIO SINDACALE

- **Presidente del Collegio Sindacale Fabio Carusi**
- **Sindaco Effettivo Federico Carducci**

- **Sindaco Effettivo Pierluigi Pipolo**

Nominato in data 28 aprile 2023 con durata in carica fino all'Assemblea di approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

- BDO Italia S.p.A.

Nominata in data 28 aprile 2023 con durata in carica fino all'Assemblea di approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

Situazione patrimoniale e finanziaria

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

I dati relativi al bilancio consolidato chiuso al 30/06/2023 sono stati elaborati con riferimento alla struttura societaria del gruppo che non ha subito variazioni rispetto a quella esistente al 31/12/2022

I criteri di riclassificazione applicati nel periodo di riferimento non si discostano da quelli utilizzati nel precedente esercizio.

DATI BILANCIO CONSOLIDATO

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	30/06/2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	63.558.220	63,17 %	60.027.962	62,39 %	3.530.258	5,88 %
Liquidità immediate	4.572.757	4,54 %	11.626.922	12,08 %	(7.054.165)	(60,67) %
Disponibilità liquide	4.572.757	4,54 %	11.626.922	12,08 %	(7.054.165)	(60,67) %
Liquidità differite	28.026.517	27,86 %	23.540.825	24,47 %	4.485.692	19,05 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	24.682.376	24,53 %	21.635.319	22,49 %	3.047.057	14,08 %
Crediti immobilizzati a breve termine	1.734.191	1,72 %	77.829	0,08 %	1.656.362	2.128,21 %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie	177.215	0,18 %	321.283	0,33 %	(144.068)	(44,84) %
Ratei e risconti attivi	1.432.735	1,42 %	1.506.394	1,57 %	(73.659)	(4,89) %
Rimanenze	30.958.946	30,77 %	24.860.215	25,84 %	6.098.731	24,53 %
IMMOBILIZZAZIONI	37.054.813	36,83 %	36.192.799	37,61 %	862.014	2,38 %
Immobilizzazioni immateriali	29.904.331	29,72 %	27.128.988	28,19 %	2.775.343	10,23 %
Immobilizzazioni materiali	3.286.537	3,27 %	3.431.730	3,57 %	(145.193)	(4,23) %

Voce	30/06/2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Immobilizzazioni finanziarie	3.459.629	3,44 %	5.162.221	5,36 %	(1.702.592)	(32,98) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	404.316	0,40 %	469.860	0,49 %	(65.544)	(13,95) %
TOTALE IMPIEGHI	100.613.033	100,00 %	96.220.761	100,00 %	4.392.272	4,56 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	30/06/2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
PASSIVITA' CORRENTI	38.835.636	38,60 %	37.070.595	38,53 %	1.765.041	4,76 %
Debiti a breve termine	35.457.961	35,24 %	33.987.757	35,32 %	1.470.204	4,33 %
Ratei e risconti	3.377.675	3,36 %	3.082.838	3,20 %	294.837	9,56 %
PASSIVITA' CONSOLIDATE	28.303.823	28,13 %	30.651.736	31,86 %	(2.347.913)	(7,66) %
Debiti a m/l termine	25.287.860	25,13 %	27.724.983	28,81 %	(2.437.123)	(8,79) %
Fondi per rischi e oneri	479.370	0,48 %	484.718	0,50 %	(5.348)	(1,10) %
TFR	2.536.593	2,52 %	2.442.035	2,54 %	94.558	3,87 %
PATRIMONIO NETTO	33.473.574	33,27 %	28.498.430	29,62 %	4.975.144	17,46 %
Patrimonio netto di gruppo	32.244.792	32,05 %	27.255.376	28,33 %	4.989.416	18,31 %
Capitale	15.909.895	15,81 %	13.916.087	14,46 %	1.993.808	14,33 %
Riserve	17.281.740	17,18 %	14.345.853	14,91 %	2.935.887	20,47 %
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.090.071)	(1,08) %	(1.490.447)	(1,55) %	400.376	26,86 %
Utile (perdita) dell'esercizio	143.228	0,14 %	483.883	0,50 %	(340.655)	(70,40) %
Patrimonio netto di terzi	1.228.782	1,22 %	1.243.054	1,29 %	(14.272)	(1,15) %
Capitale e riserve di terzi	1.301.581	1,29 %	1.282.577	1,33 %	19.004	1,48 %
Risultato di pertinenza di terzi	(72.799)	(0,07) %	(39.523)	(0,04) %	(33.276)	(84,19) %
TOTALE FONTI	100.613.033	100,00 %	96.220.761	100,00 %	4.392.272	4,56 %

DATI BILANCO SEPARATO

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	30/06/2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	40.813.947	54,34 %	36.137.754	52,95 %	4.676.193	12,94 %
Liquidità immediate	2.913.360	3,88 %	8.403.470	12,31 %	(5.490.110)	(65,33) %
Disponibilità liquide	2.913.360	3,88 %	8.403.470	12,31 %	(5.490.110)	(65,33) %
Liquidità differite	17.748.469	23,63 %	12.906.178	18,91 %	4.842.291	37,52 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	14.139.832	18,82 %	10.003.507	14,66 %	4.136.325	41,35 %

Voce	30/06/2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti immobilizzati a breve termine	2.278.495	3,03 %	1.578.495	2,31 %	700.000	44,35 %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	1.330.142	1,77 %	1.324.176	1,94 %	5.966	0,45 %
Rimanenze	20.152.118	26,83 %	14.828.106	21,73 %	5.324.012	35,90 %
IMMOBILIZZAZIONI	34.300.524	45,66 %	32.111.662	47,05 %	2.188.862	6,82 %
Immobilizzazioni immateriali	8.824.796	11,75 %	6.603.711	9,68 %	2.221.085	33,63 %
Immobilizzazioni materiali	532.888	0,71 %	561.914	0,82 %	(29.026)	(5,17) %
Immobilizzazioni finanziarie	24.915.449	33,17 %	24.918.646	36,51 %	(3.197)	(0,01) %
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	27.391	0,04 %	27.391	0,04 %		
TOTALE IMPIEGHI	75.114.471	100,00 %	68.249.416	100,00 %	6.865.055	10,06 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	30/06/2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	41.557.327	55,33 %	40.340.196	59,11 %	1.217.131	3,02 %
Passività correnti	24.035.692	32,00 %	21.513.591	31,52 %	2.522.101	11,72 %
Debiti a breve termine	22.955.389	30,56 %	20.793.219	30,47 %	2.162.170	10,40 %
Ratei e risconti passivi	1.080.303	1,44 %	720.372	1,06 %	359.931	49,96 %
Passività consolidate	17.521.635	23,33 %	18.826.605	27,59 %	(1.304.970)	(6,93) %
Debiti a m/l termine	16.780.140	22,34 %	18.350.921	26,89 %	(1.570.781)	(8,56) %
Fondi per rischi e oneri	160.074	0,21 %	172.841	0,25 %	(12.767)	(7,39) %
TFR	581.421	0,77 %	302.843	0,44 %	278.578	91,99 %
CAPITALE PROPRIO	33.557.144	44,67 %	27.909.220	40,89 %	5.647.924	20,24 %
Capitale sociale	15.909.895	21,18 %	13.916.087	20,39 %	1.993.808	14,33 %
Riserve	16.496.207	21,96 %	13.551.738	19,86 %	2.944.469	21,73 %
Utili (perdite) portati a nuovo	418.486	0,56 %	(16.786)	(0,02) %	435.272	2.593,07 %
Utile (perdita) dell'esercizio	732.556	0,98 %	458.181	0,67 %	274.375	59,88 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	75.114.471	100,00 %	68.249.416	100,00 %	6.865.055	10,06 %

Sulla base della precedente riclassificazione, sia per il bilancio consolidato che per il bilancio separato, sono stati calcolati i principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria che sono riportati in calce alla presente Relazione.

Operazioni sul capitale sociale

Di seguito una sintesi delle operazioni sul capitale sociale e versamenti soci effettuati alla data del 30/06/2023 a valere sulla capogruppo DigitalPlatforms S.p.a..

Patrimonio netto	saldo al 31/12/2022	incrementi	decrementi	saldo al 30/06/2023
Capitale	13.916.087	1.993.808	-	15.909.895
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	10.339.628	2.245.402	-	12.585.030
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
Varie altre riserve	-	-	2	2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	547.330	506.900	547.330	506.900
Utili (perdite) portati a nuovo	- 16.786	458.181	22.911	418.484
Utile (perdita) dell'esercizio	458.181	732.556	458.181	732.556
Totale	27.909.220			33.557.142

In data 27 giugno 2023 la società 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 sovrapprezzo azioni.

Posizione finanziaria netta del Gruppo

Di seguito prospetto con la sintesi delle PFN (ESMA) e bancaria al 30/06/2023 delle società facenti parte del Gruppo DP.

PFN ESMA - importi x 1.000											
Sintesi per Legal Entity	DigitalPlatforms - Separato		System Management		Gibiese		EI & Tec		Omicron		
	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	
Posizione Finanziaria Netta 30/06/2023	13.571	8.017	5.274	4.570	237	341	2.569	2.618	330	80	

PFN BANCARIA - importi x 1.000											
Sintesi per Legal Entity	DigitalPlatforms - Separato		System Management		Gibiese		EI & Tec		Omicron		
	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	
Posizione Finanziaria Netta 30/06/2023	13.699	7.445	3.592	3.270	1.322	1.416	2.330	2.376	- 41	- 490	

PFN ESMA - importi x 1.000											
Sintesi per Legal Entity	Umpi		Aida 46		Secureware		Databooz Italia		DigitalPlatforms - Consolidato		
	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	
Posizione Finanziaria Netta 30/06/2023	3.207	3.343	- 31	- 463	74	- 10	78	- 29	25.386	18.464	

PFN BANCARIA - importi x 1.000											
Sintesi per Legal Entity	Umpi		Aida 46		Secureware		Databooz Italia		DigitalPlatforms - Consolidato		
	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	30/6/23	31/12/22	
Posizione Finanziaria Netta 30/06/2023	2.159	2.495	- 31	- 463	- 76	- 160	155	- 29	23.109	15.861	

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico a "valore aggiunto". I dati economici dell'esercizio al 30/06/2023 sono messi a confronti con i dati risultanti dal bilancio consolidato e dal bilancio separato chiusi al 30/06/2022

DATI BILANCIO CONSOLIDATO

Conto Economico

Voce	30/06/2023	%	30/06/2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	33.318.361	100,00%	29.980.161	100,00%	3.338.200	11,13%
- Consumi di materie prime	9.884.900	29,67%	11.118.335	37,09%	-1.233.435	-11,09%
- Spese generali	7.152.639	21,47%	5.633.372	18,79%	1.519.267	26,97%
VALORE AGGIUNTO	16.280.822	48,86%	13.228.454	44,12%	3.052.368	23,07%
- Altri ricavi	439.706	1,32%	295.405	0,99%	144.301	48,85%
- Costo del personale	12.279.990	36,86%	10.501.699	35,03%	1.778.291	16,93%
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.561.126	10,69%	2.431.350	8,11%	1.129.776	46,47%
- Ammortamenti e svalutazioni	2.216.491	6,65%	1.537.075	5,13%	679.416	44,20%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	1.344.635	4,04%	894.275	2,98%	450.360	50,36%
+ Altri ricavi	439.706	1,32%	295.405	0,99%	144.301	48,85%
- Oneri diversi di gestione	170.659	0,51%	190.043	0,63%	-19.384	-10,20%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	1.613.682	4,84%	999.637	3,33%	614.045	61,43%
+ Proventi e Oneri finanziari	142.642	0,43%	-3.643	-0,01%	146.285	4015,51%
+ Utili e perdite su cambi	-1.478	0,00%	-27.029	-0,09%	25.551	-94,53%
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	1.754.846	5,27%	968.965	3,23%	785.881	81,11%
+ Oneri finanziari	-1.152.324	-3,46%	-712.859	-2,38%	-439.465	61,65%
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	602.522	1,81%	256.106	0,85%	346.416	135,26%
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	-246.657	-0,74%	38.562	0,13%	-285.219	-739,64%
REDDITO ANTE IMPOSTE	355.865	1,07%	294.668	0,98%	61.197	20,77%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	285.436	0,86%	426.683	1,42%	-141.247	-33,10%
REDDITO NETTO	70.429	0,21%	-132.015	-0,44%	202.444	-153,35%

DATI BILANCIO ORDINARIO**Conto Economico**

	30/06/2023	%	30/06/2022	%	Variaz. assoluta	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	17.085.255	100,00%	13.329.078	100,00%	3.756.177	28,18%
- Consumi di materie prime	6.215.077	36,38%	4.635.645	34,78%	1.579.432	34,07%
- Spese generali	4.103.455	24,02%	3.098.688	23,25%	1.004.767	32,43%
VALORE AGGIUNTO	6.766.723	39,61%	5.594.745	41,97%	1.171.978	20,95%
- Altri ricavi	164.878	0,97%	157.078	1,18%	7.800	4,97%
- Costo del personale	6.304.016	36,90%	5.919.737	44,41%	384.279	6,49%
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	297.829	1,74%	-482.070	-3,62%	779.899	-161,78%
- Ammortamenti e svalutazioni	536.415	3,14%	279.537	2,10%	256.878	91,89%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	-238.586	-1,40%	-761.607	-5,71%	523.021	-68,67%
+ Altri ricavi	164.878	0,97%	157.078	1,18%	7.800	4,97%
- Oneri diversi di gestione	86.105	0,50%	63.011	0,47%	23.094	36,65%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	-159.813	-0,94%	-667.540	-5,01%	507.727	-76,06%
+ Proventi e Oneri finanziari	1.654.947	9,69%	1.200.000	9,00%	454.947	37,91%
+ Utili e perdite su cambi	770	0,00%	-20.414	-0,15%	21.184	-103,77%
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	1.495.904	8,76%	512.046	3,84%	983.858	192,14%
+ Oneri finanziari	-769.448	-4,50%	-483.844	-3,63%	-285.604	59,03%
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	726.456	4,25%	28.202	0,21%	698.254	2475,90%
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	-86.878	-0,51%	-85.960	-0,64%	-918	1,07%
REDDITO ANTE IMPOSTE	639.578	3,74%	-57.758	-0,43%	697.336	-1207,34%
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(92.978)	-0,54%	(144.145)	-1,08%	51.167	-35,50%
REDDITO NETTO	732.556	4,29%	86.387	0,65%	646.169	747,99%

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

La tabella che segue evidenzia la riclassificazione dei conti consolidati con riferimento ai dati del periodo 1/01/2023 – 30/06/2023 del conto economico con le riclassificazioni gestionali evidenziate in altra sezione della presente Relazione.

Le operazioni che hanno portato all'acquisizione delle società controllate AIDA46, Secureware e Databooz si sono tutte concluse nel secondo semestre del 2022 e pertanto nessun dato viene evidenziato alla data del 30/06/2022.

Sintesi per Legal Entities - importi x 1000										
Conto Economico	DP SPA		System Management		Gibiesse		E & Tec		Omicron	
	1° sem. 23	1° sem. 22	1° sem. 23	1° sem. 22	1° sem. 23	1° sem. 22	1° sem. 23	1° sem. 22	1° sem. 23	1° sem. 22
Valore della Produzione	17.055	13.329	5.094	5.094	3.437	4.520	2.806	1.273	2.146	3.363
Costo del Venduto materie prime & prodotti	6.404	4.972	394	563	1.451	2.217	669	371	895	2.339
Margine Lordo	10.651	8.357	4.699	4.531	1.985	2.303	2.137	902	1.251	1.023
% on Val Produzione	62,45%	62,70%	92,26%	88,96%	57,77%	50,95%	76,15%	70,85%	58,30%	30,43%
Costi diretti di produzione	5.144	4.393	2.579	2.600	259	251	865	614	324	240
Margine Operativo di Contribuzione	5.507	3.964	2.120	1.932	1.726	2.052	1.272	288	927	783
% on Val Produzione	32,29%	29,74%	41,63%	37,92%	50,22%	45,40%	45,32%	22,61%	43,18%	23,30%
Costi indiretti di produzione	1.416	746	363	279	108	93	305	291	217	171
Margine Lordo Industriale	4.091	3.219	1.758	1.653	1.618	1.959	966	- 3	710	612
% on Val Produzione	23,99%	24,15%	34,50%	32,45%	47,09%	43,34%	34,44%	-0,26%	33,07%	18,20%
Costi di Struttura	3.577	3.543	757	654	306	232	414	287	335	356
Ebitda	515	- 325	1.001	999	1.312	1.727	552	- 290	375	256
% on Val Produzione	3,02%	-2,43%	19,65%	19,61%	38,19%	38,21%	19,69%	-22,81%	17,45%	7,61%
Ebit	- 70	- 751	487	603	1.294	1.708	318	- 395	75	42
% on Val Produzione	-0,41%	-5,64%	9,56%	11,85%	37,65%	37,80%	11,35%	-31,03%	3,48%	1,26%
Ebt	644	- 58	316	508	1.305	1.705	237	- 428	16	- 26
% on Val Produzione	3,77%	-0,43%	6,21%	9,97%	37,98%	37,71%	8,45%	-33,62%	0,73%	-0,79%
Imposte	- 89	- 144	118	217	377	482	39	4	4	34
Risultato netto	733	86	198	291	928	1.222	199	- 432	11	- 60
% on Val Produzione	4,30%	0,65%	3,89%	5,72%	27,00%	27,04%	7,08%	-33,94%	0,53%	-1,79%

Sintesi per Legal Entities - importi x 1000										
Conto Economico	Umpi		Datbooz		Aida46		Secureware		DP Group	
	1° sem. 23	1° sem. 22	1° sem. 23	1° sem. 22	1° sem. 23	1° sem. 22	1° sem. 23	1° sem. 22	1° sem. 23	1° sem. 22
Valore della Produzione	2.081	3.478	1.688	-	278	-	45	-	33.274	29.157
Costo del Venduto materie prime & prodotti	632	2.025	0	-	-	-	-	-	9.583	10.588
Margine Lordo	1.450	1.453	1.687	-	278	-	45	-	23.691	18.569
% on Val Produzione	69,65%	41,78%	99,98%	0,00%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	71,20%	63,69%
Costi diretti di produzione	455	388	1.298	-	237	-	106	-	10.853	8.485
Margine Operativo di Contribuzione	994	1.065	389	-	41	-	61	-	12.839	10.084
% on Val Produzione	47,78%	30,63%	23,06%	-	14,66%	-	-134,31%	0,00%	38,58%	34,59%
Costi indiretti di produzione	248	216	75	-	117	-	5	-	2.845	1.796
Margine Lordo Industriale	746	850	315	-	77	-	66	-	9.993	8.288
% on Val Produzione	35,85%	24,42%	18,64%	0,00%	-27,60%	0,00%	-146,47%	0,00%	30,03%	28,43%
Costi di Struttura	450	502	133	-	92	-	9	-	6.035	5.574
Ebitda	296	348	181.630	-	- 168.436	-	- 75.110	-	3.958	2.714
% on Val Produzione	14,22%	10,00%	10762,68%	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	11,90%	9,31%
Ebit	14	183	179	-	- 178	-	76	-	1.596	1.089
% on Val Produzione	0,68%	5,27%	10,62%	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	4,80%	3,73%
Ebt	- 96	124	174	-	- 178	-	80	-	388	322
% on Val Produzione	-4,62%	3,58%	10,28%	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	1,17%	1,11%
Imposte	4	38	34	-	0	-	1	-	318	454
Risultato netto	- 100	86	139	-	- 178	-	80	-	70	- 132
% on Val Produzione	-4,81%	2,47%	8,25%	0,00%	-64,19%	0,00%	-178,07%	0,00%	0,21%	-0,45%

Informazioni ex art 2428 C.C.

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

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI

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

DigitalPlatforms S.p.A., nel corso dell'esercizio, non ha alienato azioni proprie e/o della società controllante, nemmeno per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona (art. 2428 n. 4 del Codice civile).

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui il Gruppo è esposto.

Rischio di liquidità

I flussi di cassa, le necessità di finanziamento e la liquidità delle società del Gruppo sono monitorati costantemente, con l'obiettivo di garantire un'efficace ed efficiente gestione delle risorse finanziarie. Al fine di supportare la crescita del progetto industriale del Gruppo i soci hanno fornito un importante supporto finanziario che ha permesso di mantenere equilibrato il rapporto tra debiti di finanziamento e capitale proprio. La prossima definizione delle operazioni di finanza strutturata di cui si è data informativa in altre sezioni della presente relazione porterà nelle casse sociali le risorse necessarie a sostenere l'avvio del piano industriale sviluppato dalla società per il periodo 2023-2030.

Rischio di cambio

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

Rischio di tasso

Il rischio di tasso di interesse cui le società del Gruppo sono esposte, è originato prevalentemente dai debiti finanziari a medio/lungo termine in essere che essendo per la quasi totalità a tasso variabile, espone il Gruppo al rischio di variazione dei flussi di cassa al variare dei tassi di interesse stessi. L'incidenza percentuale degli interessi passivi sul valore della produzione è pari:

- bilancio consolidato - al 3,46% (2,38% al 30/06/2022);
- bilancio separato - al 4,5% (3,63% al 30/06/2022);

La consistente riduzione del finanziamento concesso da RiverRock sostituito con linee di credito bancarie con tassi notevolmente inferiori ha inizialmente inciso positivamente sul dato sopra evidenziato ma la recente politica anti inflazionistica messa in atto dalla Banca Centrale Europea, basata sul progressivo aumento dei tassi di interesse, oggi 4,50%, ha in parte attenuato tale risultato. Di conseguenza i continui e costanti aumenti del tasso di riferimento ricadono sulle linee di credito, solo in parte assistite da derivati di copertura.

Rischio di prezzo

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

Rischio di credito

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

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

Principali indicatori non finanziari

Per quanto attiene agli indicatori non finanziari ed i temi ad essi correlati ossia quelli di carattere ambientale, sociale, del personale, del rispetto dei diritti umani e della lotta contro la corruzione, la società e diverse società del gruppo hanno già adottato il modello organizzativo 231 e avviato le procedure per la predisposizione della dichiarazione individuale di carattere non finanziario.

Informativa sull'ambiente

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

Informazioni sulla gestione del personale

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

Attività di ricerca e sviluppo

Come detto, il core business del progetto industriale portato avanti dal Gruppo ha nella ricerca e sviluppo la sua funzione più importante. Solo investendo risorse in personale tecnico professionalmente specializzato le società del Gruppo possono e potranno progettare e realizzare i prodotti ed i servizi ad alto contenuto innovativo e tecnologico che le stesse sono in grado di fornire. In considerazione degli investimenti che il Gruppo destina a tale attività i relativi costi, che hanno le caratteristiche previste dall'OIC 24, sono stati, con il consenso del Collegio Sindacale, contabilizzati tra le spese di sviluppo nelle immobilizzazioni immateriali.

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

Rapporti con Imprese Controllate, Collegate, Controllanti

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

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

Per il dettaglio dei rapporti con imprese Controllate, Collegate, Controllanti si rimanda alle apposite sezioni delle note integrative.

6bis) Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice civile, si attesta che il Gruppo ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario con particolare riferimento ad operazioni esclusivamente di copertura. Per le informazioni sulla loro entità si rimanda alla apposita sezione della nota integrativa del bilancio separato.

Luoghi di esercizio dell'attività

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

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

Evoluzione prevedibile della gestione

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

Fatti successivi alla chiusura del periodo

Oltre a quanto già evidenziato in merito alle operazioni di finanza strutturata, si dovrebbe concretizzare, entro la fine dell'anno, un ulteriore aumento di capitale per consolidare a patrimonio i versamenti in conto futuro aumento di capitale già eseguiti nelle casse sociali e che ad oggi ammontano a circa 3,9 milioni di euro.

L'operazione di aumento di capitale è sottoposta "Golden Power" ed è in attesa di ottenere idonea autorizzazione da parte della Presidenza Consiglio dei Ministri.

Non ci sono altre situazioni o eventi da segnalare.

Roma, lì 22/09/2023

Per il Consiglio di Amministrazione
Claudio Contini, Presidente



Bilancio Consolidato**Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria**

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

INDICE	30/06/2023	31/12/2022	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	87,21 %	79,60 %	9,56 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	45,10 %	46,13 %	(2,23) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,01	2,38	(15,55) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,99	1,16	(14,66) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	33,27 %	29,62 %	12,32 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	4,74 %	3,02 %	56,95 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	163,66 %	161,93 %	1,07 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(3.203.890,00)	(7.299.901,00)	56,11 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,91	0,80	13,75 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			

INDICE	30/06/2023	31/12/2022	Variazioni %
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	25.099.933,00	23.351.835,00	7,49 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,68	1,65	1,82 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	24.722.584,00	22.957.367,00	7,69 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(6.236.362,00)	(1.902.848,00)	(227,74) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	83,94 %	94,87 %	(11,52) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,21%	-0,55%	138,18%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	1,34%	1,22%	9,84%
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	6,64%	4,55%	45,93%
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	1,60%	1,36%	17,65%

L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	1.754.846,00	968.965,00	81,11%
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie]	1.508.189,00	1.007.549,00	49,69%
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Bilancio Ordinario

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	30/06/2023	31/12/2022	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	91,81 %	82,91 %	10,73 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	45,18 %	48,54 %	(6,92) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	1,24	1,45	(14,48) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,70	0,83	(15,66) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	44,67 %	40,89 %	9,24 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	7,57 %	4,17 %	81,53 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	169,81 %	167,98 %	1,09 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			

INDICE	30/06/2023	31/12/2022	Variazioni %
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(715.989,00)	(4.175.051,00)	82,85 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,98	0,87	12,64 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	16.805.646,00	14.651.554,00	14,70 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,49	1,46	2,05 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	16.778.255,00	14.624.163,00	14,73 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(3.373.863,00)	(203.943,00)	(1.554,32) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	85,96 %	99,05 %	(13,22) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	30/06/2023	30/06/2022	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,21%	0,36%	-42%
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			

= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	1,34%	-1,46%	-192%
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	6,64%	-8,27%	-180%
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	1,60%	-1,28%	-225%
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	1.754.846,00	512.046,00	243%
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	1.508.189,00	426.086,00	254%
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Lì, 22/09/2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Claudio Contini, Presidente





2. BILANCIO CONSOLIDATO AL 30/06/2023



Prospetti contabili consolidati 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)
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 chiuso al 30/06/2023



Nota integrativa al Bilancio Consolidato chiuso 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. SOCIETA' CON UNICO SOCIO	DIGITALPLATFORMS SPA	Controllata	Diretto	100,00	100,00

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.

Criteri 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

Criteri 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'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.

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 ampliament.	(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 cyber security 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
DIGITALPLATFORMS S.p.a.	7.768.139	4.070.348	3.697.791	350.428	532.630	297.136
UMPI S.R.L. società con unico socio	1.431.490	1.165.447	266.042	44.255	24.116	19.971
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	-	-
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A	3.243.982	1.962.930	1.281.052	579.776	46.793	30.373
EL&TEC S.R.L.	1.576.886	1.540.009	36.877	-	36.877	
DATABOOZ S.R.L.	1.023.225	601.726	421.499	134.035	59.670	24.113
totale aging clienti	17.756.452	12.019.673	5.736.780	1.131.270	700.086	371.594

aging clienti	90-120gg	120-180gg	180-360gg	>360gg	Acconti/note credito	inesigibile
DIGITALPLATFORMS S.p.a.	1.013.092	338.200	1.159.377	6.928		
UMPI S.R.L. società con unico socio	-	14.934	22.371	140.083	-	312
GIBIESSE DI GUERINI S.R.L. Società con unico socio						
OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. con unico Socio	1.025	-	872	8.844		
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A	23.619	4.108	138.877	290.620	107.596	274.482
EL&TEC S.R.L.						
DATABOOZ S.R.L.	38.781	6.917	-	-	5	157.987
totale aging clienti	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
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 espone 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 espone 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 spesi 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 Netto di terzi	1.243.054	-	-	42.652	15.875	(72.799)	1.228.782
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	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 espone 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.	-	4.360	-	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
DIGITALPLATFORMS S.p.a.	10.443.170	4.320.741	6.122.429	1.440.469	685.653	433.314
UMPI S.R.L. società con unico socio	1.001.008	721.540	279.468	141.404	88.429	25.624
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
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A	1.265.287	572.437	692.850	189.293	155.031,29	81.047,80
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
totale aging fornitori	15.844.135	7.995.795	7.848.340	2.014.172	1.116.629	633.327

aging fornitori	90-120gg	120-180gg	180-360gg	>360gg	Acconti/note credito
DIGITALPLATFORMS S.p.a.	254.256	3.320.690	- 9.608	- 2.345	
UMPI S.R.L. società con unico socio	1.212	44.208	30.130	-	51.539
GIBIESSE DI GUERINI S.R.L. Società' con unico socio					
OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. con unico Socio	7.576	24.682	1.722	138.846	- 46.704
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A	90.859,39	123.275,70	117.333,88	135.728,50	- 199.719,91
EL&TEC S.R.L.					
DATABOOZ S.R.L.	14.312	29.240	393	20.101	- 6.749
totale aging fornitori	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	-	-
DIGITALPLATFORMS	COMPUTER G	600.412	600.412	-	-
DIGITALPLATFORMS	SIEMENS S.	589.811	589.811	-	-
DIGITALPLATFORMS	EL&TEC S.r	553.876	-	553.876	-
DIGITALPLATFORMS	AVNET EMG	345.718	345.718	-	-
DIGITALPLATFORMS	O.M.P. MEC	338.662	338.662	-	-
DIGITALPLATFORMS	AEE Srl	299.161	299.161	-	-
DIGITALPLATFORMS	C.I.E. Tel	289.535	289.535	-	-
DIGITALPLATFORMS	ARROW ELEC	278.342	278.342	-	-
SYSTEM MANAGEMENT	COMPUTER GROSS	270.965	270.965	-	-

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	-	-
	Banca c/anticipazioni	188.443	188.443	-	-
	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. società' con unico	Banca c/c	1.923	1.923	-	-
	Banca c/anticipazioni	724.433	724.433	-	-
	Finanz. a medio/lungo termine bancari	1.604.567	455.149	1.149.418	-
	Banche partite passive da liquidare	8.003	8.003	-	-
	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	-	-
	Banca c/anticipazioni	1.161.869	1.161.869	-	-

	<i>Finanz. a medio/lungo termine bancari</i>	2.361.303	193.817	2.167.486	-
		3.523.330	1.355.844	2.167.486	-
EL&TEC SRL	<i>Banca c/c</i>	555.283	555.283	-	-
	<i>Finanz. a medio/lungo termine bancari</i>	1.765.065	255.556	1.509.509	-
	<i>Banche partite passive da liquidare</i>	11.820	11.820	-	-
		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	-	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.	71.109	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
Prestazioni di servizi	Gibiesse	3.392.089
Vendite prodotti finiti	Omicron industriale	1.917.025
Prestazioni di servizi	Omicron industriale	103.714
endite 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	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	GIBESSE	EL&TEC	OMICRON
dirigenti	7,00				
quadri			1	3,00	
impiegati	167,50	20,00	2	6,00	8,77
operai	26,67	2,00	11	40,00	5,42
altri					2,98
totale	201,17	22,00	14,00	49,00	17,17

categoria	SYSTEM	DATABOOZ	AIDA46	SECUREWARE	Totale
dirigenti	1,00				8,00
quadri	9,00	1,00			14,00
impiegati	94,00	18,53	8,00	5,16	329,96
operai	0,21				85,30
altri					2,98
totale	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
GIBESSE	14	14
EL&TEC	49	38
DATABOOZ *	19,53	20
AIDA46	8	0
SECUREWARE	5,16	0
totale	440,24	415,33

* il dato si riferisce al 31.12.22 e non 30.06.22

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
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 similari 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." (El&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 "El&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
Interest rate Swap	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, lì 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



Relazione della Società di Revisione al Bilancio Consolidato





DigitalPlatforms S.p.A.

Relazione della società di revisione
indipendente sul bilancio consolidato
semestrale abbreviato al 30 giugno 2023

FGN - RC094022023BD0265

Relazione di revisione contabile limitata sul bilancio consolidato semestrale abbreviato

Agli Azionisti della

DIGITALPLATFORMS S.P.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile limitata dell'allegato bilancio consolidato semestrale abbreviato, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalle relative note illustrative della DIGITALPLATFORMS S.P.A. e controllate (Gruppo DIGITALPLATFORMS) al 30 giugno 2023.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato semestrale abbreviato in conformità al principio contabile OIC 30. È nostra la responsabilità di esprimere delle conclusioni sul bilancio consolidato semestrale abbreviato sulla base della revisione contabile limitata svolta.

Portata della revisione contabile limitata

Il nostro lavoro è stato svolto in conformità all' International Standard on "Review Engagements 2410, Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". La revisione contabile limitata del bilancio consolidato abbreviato semestrale consiste nell'effettuare colloqui, prevalentemente con il personale della società responsabile degli aspetti finanziari e contabili, analisi di bilancio ed altre procedure di revisione contabile limitata. La portata di una revisione contabile limitata è sostanzialmente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa svolta in conformità agli International Standards on Auditing e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di una revisione contabile completa. Pertanto, non esprimiamo un giudizio sul bilancio consolidato semestrale abbreviato.

Conclusioni

Sulla base della revisione contabile limitata svolta, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il bilancio consolidato abbreviato semestrale del Gruppo DIGITALPLATFORMS al 30 giugno 2023, non sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Napoli, 25 settembre 2023

BDO Italia S.p.A.



Filippo Genna
Socio



3. BILANCIO ORDINARIO AL 30/06/2023



Prospetti contabili al 30/06/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	30/06/2023	31/12/2022	variazioni
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	1.819.510	1.764.791	54.719
B.I.2 Costi di sviluppo	1.441.294	1.548.619	(107.325)
B.I.3 Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	-	-	-
B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	162.113	152.959	9.154
B.I.5 Avviamento	189.108	200.232	(11.124)
B.I.6 Immobilizzazioni in corso e acconti	5.211.634	2.935.878	2.275.756
B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali	1.137	1.232	(95)
Totale Immobilizzazioni immateriali	8.824.796	6.603.711	2.221.085
B.II Immobilizzazioni materiali			
B.II.1 Terreni e fabbricati	-	-	-
B.II.2 Impianti e macchinario	110.696	112.987	(2.291)
B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali	253.311	290.228	(36.917)
B.II.4 Altri beni materiali	153.235	158.699	(5.464)
B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti	15.646	-	15.646
Totale Immobilizzazioni materiali	532.888	561.914	(29.026)
B.III.1 Partecipazioni			
B.III.1.a Partecipazioni in imprese controllate	20.098.475	20.048.475	50.000
B.III.2 Crediti			
B.III.2.a Crediti verso imprese controllate	2.278.495	1.578.495	700.000
esigibili entro l'esercizio successivo	2.278.495	1.578.495	700.000
B.III.2.d.bis Crediti verso altri	1.650.000	1.650.000	-
esigibili entro l'esercizio successivo	1.650.000	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.650.000	-
B.III.3 Altri titoli	2.500.000	2.500.000	-
B.III.4 Strumenti finanziari derivati attivi	666.974	720.171	(53.197)
Totale Immobilizzazioni finanziarie	27.193.944	26.497.141	696.803
Totale immobilizzazioni	36.551.628	33.662.766	2.888.862
C Attivo circolante			
C.I Rimanenze			
C.I.1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.743.195	1.236.702	506.493

C.I.2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	7.882.866	8.256.317	(373.451)
C.I.3 Lavori in corso su ordinazione	6.874.161	3.294.129	3.580.032
C.I.4 Prodotti finiti e merci	3.651.896	2.040.958	1.610.938
Totale Rimanenze	20.152.118	14.828.106	5.324.012
C.II.1 Crediti verso clienti	8.389.685	5.784.815	2.604.870
esigibili entro l'esercizio successivo	8.389.685	5.784.815	2.604.870
C.2.2 Crediti verso imprese controllate	1.796.137	1.543.806	252.331
esigibili entro l'esercizio successivo	1.796.137	1.543.806	252.331
C.2.3 Crediti verso imprese collegate	12.791	-	12.791
esigibili entro l'esercizio successivo	12.791	-	12.791
C.II.4 Crediti verso controllanti	27.203	30.132	(2.929)
esigibili entro l'esercizio successivo	27.203	30.132	(2.929)
C.II.5.bis Crediti tributari	2.910.502	1.545.060	1.365.442
esigibili entro l'esercizio successivo	2.910.502	1.545.060	1.365.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-
C.II.5.ter Imposte anticipate	27.391	27.391	-
C.II.5.quer Crediti verso altri	1.003.514	1.099.694	(96.180)
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
Totale crediti	14.167.223	10.030.898	4.136.325
C.IV Disponibilità liquide			
C.IV.1 Depositi bancari e postali	2.909.155	8.401.393	(5.492.238)
C.IV.3 Denaro e valori in cassa	4.205	2.077	2.128
Totale disponibilità liquide	2.913.360	8.403.470	(5.490.110)
Totale attivo circolante	37.232.701	33.262.474	3.970.227
D Ratei e risconti attivi			
D.I Ratei e risconti attivi	1.330.142	1.324.176	5.966
Totale ratei e risconti attivi	1.330.142	1.324.176	5.966
Totale attivo	75.114.471	68.249.416	6.865.055

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	30/06/2023	31/12/2022	variazioni
A.1) Patrimonio netto			
A1.I Capitale	15.909.895	13.916.087	1.993.808
2.A.II Riserva da soprapprezzo delle azioni	12.585.030	10.339.628	2.245.402
A1.IV Riserva legale	83.679	60.769	22.910
A1.VI Altre riserve, distintamente indicate			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.320.598	2.604.011	716.587
A1.VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	506.900	547.330	(40.430)
A1.VIII Utili (perdite) portati a nuovo	418.486	(16.786)	435.272
A1.IX Utile (perdita) dell'esercizio	732.556	458.181	274.375
Totale patrimonio netto	33.557.144	27.909.220	5.647.924
B Fondi per rischi e oneri			
2) per imposte anche differite	160.074	172.841	(12.767)
Totale disponibilità liquide	160.074	172.841	(12.767)
C Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	581.421	302.843	278.578
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	16.821.497	16.146.221	675.276
esigibili entro l'esercizio successivo	3.982.503	1.647.731	2.334.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.838.994	14.498.490	(1.659.496)
D.5 Debiti verso altri finanziatori	3.941.146	3.852.431	88.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.941.146	3.852.431	88.715
D.6 Acconti	833.886	846.546	(12.660)
esigibili entro l'esercizio successivo	833.886	846.546	(12.660)
D.7 Debiti verso fornitori	10.281.305	12.145.404	(1.864.099)
esigibili entro l'esercizio successivo	10.281.305	12.145.404	(1.864.099)
D.9 Debiti verso imprese controllate	1.180.666	1.387.056	(206.390)
esigibili entro l'esercizio successivo	1.180.666	1.387.056	(206.390)
D.10 Debiti verso imprese collegate	241.341	492.559	(251.218)
D.10.1 Debiti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	241.341	492.559	(251.218)
D.12 Debiti tributari	2.671.655	720.174	1.951.481
esigibili entro l'esercizio successivo	2.671.655	720.174	1.951.481
D.13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	359.527	522.235	(162.708)
esigibili entro l'esercizio successivo	359.527	522.235	(162.708)
D.14 Altri debiti	2.104.506	1.731.514	372.992
esigibili entro l'esercizio successivo	2.104.506	1.731.514	372.992
Totale debiti	39.735.529	39.144.140	591.389
E Ratei e risconti passivi			
E.I Ratei e risconti passivi	1.080.303	720.372	359.931
Totale ratei e risconti passivi	1.080.303	720.372	359.931
Totale passivo	75.114.471	68.249.416	6.865.055

CONTO ECONOMICO	30/06/2023	30/06/2022	variazioni
A Valore della produzione	-		
A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.163.542	8.072.987	2.090.555
A.2 Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.237.488	2.238.201	(1.000.713)
A.3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	3.580.032	1.084.667	2.495.365
A.4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.939.315	1.776.145	163.170
A.5 Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	164.878	157.078	7.800
A.5.a Contributi in conto esercizio	38.291	-	38.291
A.5.b Ricavi e proventi diversi	126.587	157.078	(30.491)
Totale valore della produzione	17.085.255	13.329.078	3.756.177
B Costi della produzione			
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.721.570	5.567.052	1.154.518
B.7 Costi per servizi	3.638.222	2.564.014	1.074.208
B.8 Costi per godimento di beni di terzi	465.233	534.674	(69.441)
B.9 Costi per il personale	6.304.016	5.919.737	384.279
B.9.a Salari e stipendi	4.555.058	4.436.118	118.940
B.9.b Oneri sociali	1.363.613	1.215.031	148.582
B.9.c Trattamento di fine rapporto	308.853	233.158	75.695
B.9.d Trattamento di quiescenza e simili	41.748	35.115	6.633
B.9.e Altri costi per il personale	34.744	315	34.429
B.10 Ammortamenti e svalutazioni	536.415	279.537	256.878
B.10.a Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	455.859	215.898	239.961
B.10.b Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.556	63.639	16.917
B.11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(506.493)	(931.407)	424.914
B.14 Oneri diversi di gestione	172.983	148.971	24.012
Totale costi della produzione	17.331.946	14.082.578	3.249.368
Differenza tra valore e costi della produzione	(246.691)	(753.500)	506.809
C Proventi ed oneri finanziari			
C.15 Altri proventi finanziari	1.500.000	1.200.000	300.000
C.15.1 Proventi da partecipazioni da imprese controllate	1.500.000	1.200.000	1.200.000
C.16 Altri proventi finanziari	154.947	-	154.947
C.16.d Proventi diversi dai precedenti	50.563	-	50.563
C.16.d.5 Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	104.384	-	104.384
C.17 Interessi ed altri oneri finanziari	769.448	483.844	285.604
C.17.1 Interessi e altri oneri finanziari verso controllate	22.360	12.569	9.791
C.17.5 Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese	747.088	471.275	275.813
C.17.bis Utili e perdita su cambi	770	(20.414)	21.184
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17±17.bis)	886.269	695.742	190.527
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	639.578	(57.758)	697.336
20 Imposte sul reddito dell'esercizio			
20.a Imposte correnti	(5.009)	(175)	(4.834)
20.c Imposte differite e anticipate	8.312	-	8.312

20.4 Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	89.675	144.320	(54.645)
21 Utile (perdita) dell'esercizio	732.556	86.387	646.169

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)	30/06/2022	31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	732.556	458.181
Imposte sul reddito	(92.978)	(135.707)
Interessi passivi/(attivi)	614.501	1.052.222
(Dividendi)	(1.500.000)	(1.200.000)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(245.921)	174.696
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	-
Accantonamenti ai fondi	-	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	536.415	1.022.471
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	12.767	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	387.080	315.766
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	936.262	1.338.237
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	690.341	1.512.933
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.324.012)	(8.245.097)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.604.870)	(2.192.734)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.864.099)	8.667.421
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.966)	(346.107)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	359.931	486.130
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	160.042	479.176
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.278.974)	(1.151.211)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(8.588.633)	361.722
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(614.501)	(1.052.222)
(Imposte sul reddito pagate)	-	337.275
Dividendi incassati	1.500.000	1.200.000
(Utilizzo dei fondi)	(12.767)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(15.525)	(302.040)
Totale altre rettifiche	857.207	183.013
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(7.731.426)	544.735
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(51.530)	(255.158)
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali		

(Investimenti)	(2.676.944)	(4.656.909)
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(750.000)	(7.994.235)
Disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.478.474)	1.096.505
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	-	-
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.334.772	1.647.719
Accensione finanziamenti	88.715	3.688.757
(Rimborso finanziamenti)	(1.659.496)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.955.799	9.174.726
(Rimborso di capitale)	5.719.790	14.511.202
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.490.110)	3.246.140
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio	8.401.393	5.156.105
Depositi bancari e postali	2.077	1.225
Danaro e valori in cassa	8.403.470	5.157.330
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	-	749.434
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.909.155	8.401.393
Danaro e valori in cassa	4.205	2.077
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.913.360	8.403.470

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

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.

La ricostruzione del flusso finanziario evidenzia una riduzione delle disponibilità di circa 5,5 milioni di euro.



Nota integrativa al Bilancio d'Esercizio chiuso al 30/06/2023



Nota integrativa al Bilancio d'Esercizio chiuso al 30/06/2023

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 30/06/2023.

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

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

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

Il primo semestre 2023 si chiude con una buona performance economica a livello operativo con un valore della produzione pari a 17,085 milioni di euro e un EBITDA pari a 0,515 mln.

La società opera in mercato complesso, competitivo ed in costante evoluzione tecnologica. L'impegno profuso dalla Governance nella gestione economica e finanziaria della società e del gruppo di cui è a capo ha permesso alla società di raggiungere i risultati previsti nei budget periodici e di realizzare un importante portafoglio ordini.

Bilancio Consolidato

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio semestrale, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio chiuso la 30/06/2023 è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio di periodo gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura del 30/06/2023. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti. Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile. Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

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 adattare alcuna voce. Per una comparabilità dei dati omogenea il bilancio del periodo mette a confronto lo stato patrimoniale del 30/06/2023 con gli stessi dati risultanti al 31/12/2022; per il conto economico i dati del 30/06/2022.

Criteri di valutazione applicati

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura del periodo sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Costi di sviluppo	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10%
Avviamento	10%
Altre immobilizzazioni immateriali	12,5%

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

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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali, quali i.e. il credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi di cui all'art. 1, comma 1055 Legge 178/2020, è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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 di 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. Poiché non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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 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. Sono iscritti nell'attivo del bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio e ai periodi precedenti.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi vengono e verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani

prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità ai seguenti piani prestabiliti per le specifiche categorie di beni:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

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

Per le immobilizzazioni acquisite nel periodo le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali, quali il credito di imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi di cui all'art. 1, comma 1055 Legge 178/2020, è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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 con le modalità definite 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.

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 conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1 del codice civile.

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.

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 periodo.

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.

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.

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.

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 delle rimanenze di magazzino 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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio con le modalità previste 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.

Si precisa non è stata accantonata nessuna svalutazione a fronte dell'importo dei crediti verso clienti iscritta in bilancio in considerazione dell'elevato grado di solvibilità degli stessi trattandosi di PA, Ministeri, Grandi Imprese a partecipazioni statale ed altre Grandi Aziende.

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. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse 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 del periodo non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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 del periodo 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 quanto previsto 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.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, 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 del periodo, pari ad € 455.859, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 8.824.796.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Tra le movimentazioni di periodo si segnala l'incremento di 1,9 milioni di euro derivanti da progetti iniziati nel corso del 2023 iscritti nelle "immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (voce B.I.6)".

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	2.312.951	1.935.773	171.748	222.480	2.935.878	1.516	7.580.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	548.160	387.154	18.789	22.248	-	284	976.635
Valore di bilancio	1.764.791	1.548.619	152.959	200.232	2.935.878	1.232	6.603.711
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	292.472	86.252	28.788	-	2.275.756	-	2.683.268
Ammortamento dell'esercizio	231.429	193.577	19.634	11.124	-	95	455.859
Altre variazioni	(6.324)	-	-	-	-	-	(6.324)
<i>Totale variazioni</i>	<i>54.719</i>	<i>(107.325)</i>	<i>9.154</i>	<i>(11.124)</i>	<i>2.275.756</i>	<i>(95)</i>	<i>2.221.085</i>
Valore di fine esercizio							
Costo	2.599.099	2.022.025	200.536	222.480	5.211.634	1.516	10.257.290
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	779.589	580.731	38.423	33.372	-	379	1.432.494

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.819.510	1.441.294	162.113	189.108	5.211.634	1.137	8.824.796

Dettaglio composizione costi pluriennali

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>					
	Costi Impianto e Ampli	90.976	106.047	(15.071)	(14)
	Altri Oneri Pluriennali	1.728.534	1.658.744	69.790	4
	Totale	1.819.510	1.764.791	54.719	

Nella voce "costi di impianto e ampliamento" sono stati contabilizzati i costi e le spese relative a consulenze legali, amministrative che la società ha sostenuto per concludere le acquisizioni dei rami di azienda ex SELTA e delle partecipazioni di controllo. La capitalizzazione di tali costi è sostenuta dal fatto che tutte le operazioni sono state assistite da primari studi specializzati in questo tipo di transazioni e dalla loro recuperabilità verificata e supportata dai piani industriali elaborati a sostegno degli investimenti dalla società. L'incremento del periodo ammonta a euro 292.473.

L'iscrizione in bilancio dei costi di impianto e ampliamento è avvenuta con il consenso del collegio sindacale.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Costi di sviluppo

L'attività svolta da DP deve necessariamente essere costantemente sostenuta da investimenti in attività di ricerca e sviluppo. In particolare, l'attività di DP è principalmente rivolta alla progettazione di prodotti ad alto contenuto tecnologico destinati ai nuovi settori Smart Cities, Home & Building Automation, Infrastructures monitoring, Sport & Wellness, Automotive.

I progetti R&D che DP ha avviato dalla sua costituzione alla data di chiusura del 30/06/2023 sono 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 circa 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.

Come detto il percorso di sostegno alla ricerca e sviluppo è la base affinché DP possa continuare ad essere un'azienda di riferimento e all'avanguardia per i Clienti sia Pubblici che Privati che affidandosi a DP per lo sviluppo di nuove tecnologie ci permette di generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda e del gruppo.

Alla chiusura della semestrale 2023 la società ha iscritto: euro 86.252 tra i "costi di sviluppo" (costo sostenuto lordo ammortamenti) ed euro 1.965.756 tra le "immobilizzazioni in corso" riferite a progetti in corso di esecuzione ma non ancora terminati.

La Società intende avvalersi del credito di imposta previsto dalle disposizioni di legge vigenti in materia.

Avendo le spese di ricerca e sviluppo sostenute le caratteristiche previste dall'art. 2426 punto 5 del c.c. e dal principio contabile nazionale n. 24 del CNDC e CNR sono state capitalizzate ed iscritte tra le immobilizzazioni immateriali.

La società non svolge ricerca di base.

Avviamento

La voce si riferisce all'acquisto dalla controllata UMPI S.r.l. del ramo di azienda destinato allo sviluppo di prodotti IOT domotics e consulenza ingegneristica per l'importo di euro 222.480.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Gli incrementi del periodo si riferiscono principalmente a costi e spese sostenuti per le implementazioni delle piattaforme software utilizzate per la gestione delle diverse funzioni aziendali.

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 sistema informativo (ERP) di Gruppo, basato su SAP. Al 30/06/2023 tali costi ammontano a circa € 360K.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 800.029; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 267.141. Risulta pertanto iscritto in bilancio un importo netto di € 532.888. Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	125.761	432.195	190.543	-	748.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.774	141.967	31.844	-	186.585
Valore di bilancio	112.987	290.228	158.699	-	561.914
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	4.100	18.247	13.537	15.646	51.530
Ammortamento dell'esercizio	6.391	55.164	19.001	-	80.556
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.291)</i>	<i>(36.917)</i>	<i>(5.464)</i>	<i>15.646</i>	<i>(29.026)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	129.861	450.442	204.080	15.646	800.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.165	197.131	50.845	-	267.141
Valore di bilancio	110.696	253.311	153.235	15.646	532.888

Gli incrementi del periodo si riferiscono principalmente ad acquisizioni necessarie al perfetto mantenimento e aggiornamento delle attrezzature di produzione.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e

calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'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

Nella voce immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni in società controllate ed i crediti immobilizzati verso le stesse e verso terzi; il valore attribuito alle partecipazioni è quello corrispondente al costo sostenuto per l'acquisto comprensivo degli oneri accessori costituiti dalle commissioni, intermediazione, consulenza legale e degli importi versati a titolo di sottoscrizione in sede di aumento del capitale sociale.

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.048.475	20.048.475	2.500.000	720.171
Valore di bilancio	20.048.475	20.048.475	2.500.000	720.171
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	50.000	50.000	-	-
Altre variazioni	-	-	-	(53.197)
Totale variazioni	50.000	50.000	-	(53.197)
Valore di fine esercizio				
Costo	20.098.475	20.098.475	2.500.000	666.974
Valore di bilancio	20.098.475	20.098.475	2.500.000	666.974

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto. Con riferimento ai crediti immobilizzati, rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un incremento dei crediti verso imprese controllate (700). Resta invariato il credito per il deposito a garanzia degli impegni assunti in sede di acquisizione SELTA (1.650K).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate	1.578.495	700.000	2.278.495	2.278.495
Crediti verso altri	1.650.000	-	1.650.000	1.650.000
Totale	3.228.495	700.000	3.928.495	3.928.495

Nella voce immobilizzazioni finanziarie sono iscritte le partecipazioni in società controllate ed i crediti immobilizzati verso le stesse società controllate e verso terzi come evidenziato nei prospetti allegati.

Nel periodo 1/01/2023 – 30/06/2023 le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni in società controllate non hanno subito particolari variazioni evidenziando, riferito alla partecipazione in AIDA46 Srl, un incremento di €. 50.000.

Nella voce “Altri Titoli” delle immobilizzazioni finanziarie è stato iscritto un deposito titoli a fronte di diverse polizze fidejussorie emesse da Banca Intesa a favore del cliente TERNA a garanzia di impegni contrattuali di fornitura assunti da DP.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
UMPI S.R.L. societa' con unico socio	RIMINI (RN)	04360410403	1.500.000	(100.066)	2.274.589	1.500.000	100,000	2.300.537
GIBIESSE DI GUERINI & C. SRL	SERIATE (BG)	02283820161	100.000	928.003	3.870.958	100.000	100,000	7.426.593
SYSTEM MANAGEMENT S.P.A. soc. con unico socio	NAPOLI (NA)	04693321210	3.000.000	198.212	3.754.536	3.000.000	100,000	4.767.574
AIDA46 SRL	ROMA (RM)	16901001004	50.000	(178.296)	2.474.237	25.500	51,000	1.564.790
SECUREWARE SRL	ROMA (RM)	16940161009	10.000	(80.461)	10.000	6.500	65,000	11.811
OMICRON INDUSTRIALE S.R.L. SOCIETA' CON UNICO SOCIO	ROMA (RM)	02414350583	1.241.660	11.290	2.407.167	1.241.660	100,000	4.027.170
Totale								20.098.475

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	1.236.702	506.493	1.743.195
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	8.256.317	(373.451)	7.882.866
lavori in corso su ordinazione	3.294.129	3.580.032	6.874.161
prodotti finiti e merci	2.040.958	1.610.938	3.651.896
Totale	14.828.106	5.324.012	20.152.118

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	5.784.815	2.604.870	8.389.685	8.389.685
Crediti verso imprese controllate	1.543.806	252.331	1.796.137	1.796.137
Crediti verso imprese collegate	-	12.791	12.791	12.791
Crediti verso controllanti	30.132	(2.929)	27.203	27.203
Crediti tributari	1.545.060	1.365.442	2.910.502	2.910.502
Imposte anticipate	27.391	-	27.391	-
Crediti verso altri	1.099.694	(96.180)	1.003.514	1.003.514
Totale	10.030.898	4.136.325	14.167.223	14.139.832

I crediti iscritti nell'attivo circolante aumentano di 4,1 milioni di euro. La variazione è attribuibile principalmente alle voci crediti verso clienti (+ 2,6 milioni di euro) e i crediti tributari (+1,4 milioni di euro).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	6.579.915	1.796.137	12.791	27.203	2.910.502	27.391	1.003.514	12.357.453
Altri Paesi UE	137.628	-	-	-	-	-	-	137.628
Resto del Mondo	1.672.142	-	-	-	-	-	-	1.672.142
Totale	8.389.685	1.796.137	12.791	27.203	2.910.502	27.391	1.003.514	14.167.223

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):

Crediti vs clienti al 30/06/2023	7.768.139							
di cui non scaduto	4.070.348							
di cui scaduto	3.697.791	0-30gg	30-60gg	60-90gg	90-120gg	120-180gg	180-360gg	>360gg
		350.428	532.630	297.136	1.013.092	338.200	1.159.377	6.928

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

Ragione Sociale	Importo 30/06/23	TERZI	GRUPPO	ESTERO
TERNA RETE ITALIA S.P.A.	4.220.327	4.220.327	-	-
DEDICOM A/S	1.247.663	1.247.663	-	1.247.663
SNCF	692.864	692.864	-	692.864
MINISTERO DELLA DIFESA	632.933	632.933	-	-
GREENPOWERMONITOR	575.259	575.259	-	575.259
COL GIOVANNI PAOLO S.P.A.	522.200	522.200	-	-
TECNOWATT S.R.L.	304.460	304.460	-	-
SIEMENS AG	276.498	276.498	-	276.498
USKOM KOMUNIKASYON SISTEMLERI A.S.	261.694	261.694	-	261.694
BARILLEC SAS	260.000	260.000	-	260.000

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del codice civile si segnala 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	8.401.393	(5.492.238)	2.909.155
danaro e valori in cassa	2.077	2.128	4.205
<i>Totale</i>	<i>8.403.470</i>	<i>(5.490.110)</i>	<i>2.913.360</i>

Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio. Non sono iscritti in bilancio ratei attivi mentre i risconti attivi iscritti in bilancio al 30.06.2023 ammontava a € 1.324.176 e sono così suddivisi:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Spese Inerenti Finanziamenti	999.970
	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.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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 tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine 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
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
Varie altre riserve	-	-	-	2	-	(2)
Totale altre riserve	2.604.011	-	4.320.600	3.604.013	-	3.320.598
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	547.330	-	506.900	547.330	-	506.900
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.786)	435.272	-	-	-	418.486
Utile (perdita) dell'esercizio	458.181	(458.181)	-	-	732.556	732.556
Totale	27.909.220	1	9.066.710	4.151.343	732.556	33.557.144

In data 27 giugno 2023 la società 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 sovrapprezzo 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.

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente liberate mediante versamento in denaro.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	13.916.087	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	12.585.030	Capitale		1.258.503
Riserva legale	83.679	Utili	B;C	83.679
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	3.320.600	Capitale	A	3.320.600
Totale altre riserve	3.320.600			3.320.600
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	506.900			-
Totale	30.412.296			4.662.782
Quota non distribuibile				4.579.103
Residua quota distribuibile				83.679

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Decremento per variazione di fair value	Variazioni nell'esercizio - Effetto fiscale differito	Valore di fine esercizio
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	547.330	53.197	12.767	506.900

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri. La movimentazione si riferisce esclusivamente alle imposte differite calcolate sulla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	172.841	(12.767)	(12.767)	160.074
Totale	172.841	(12.767)	(12.767)	160.074

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	302.843	294.103	15.525	278.578	581.421
Totale	302.843	294.103	15.525	278.578	581.421

L'accantonamento al fondo TFR è stato calcolato in conformità alle previsioni dell'art. 2120 del Codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità del CCNL vigente applicabile alle maestranze in forza a DP; comprende le quote maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. Le movimentazioni del periodo comprendono anche le quote di Tfr maturate e versate e da versare ai fondi di previdenza complementare segnalati dai dipendenti.

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 del periodo e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di 30/06/2023.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella tabella che segue sono evidenziate le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le relative scadenze. Complessivamente i debiti aumentano di 0,6 milioni di euro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.300.000	-	1.300.000	1.300.000	-
Debiti verso banche	16.146.221	675.276	16.821.497	3.982.503	12.838.994
Debiti verso altri finanziatori	3.852.431	88.715	3.941.146	-	3.941.146
Acconti	846.546	(12.660)	833.886	833.886	-
Debiti verso fornitori	12.145.404	(1.864.099)	10.281.305	10.281.305	-
Debiti verso imprese controllate	1.387.056	(206.390)	1.180.666	1.180.666	-
Debiti verso imprese collegate	492.559	(251.218)	241.341	241.341	-
Debiti tributari	720.174	1.951.481	2.671.655	2.671.655	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	522.235	(162.708)	359.527	359.527	-
Altri debiti	1.731.514	372.992	2.104.506	2.104.506	-
Totale	39.144.140	591.389	39.735.529	22.955.389	16.780.140

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	937.509	3.044.994	12.838.994	16.821.497

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):

Debiti vs fornitori al 30/06/2023	10.443.170							
di cui non scaduto	4.320.741							
di cui scaduto	6.122.429	0-30gg	30-60gg	60-90gg	90-120gg	120-180gg	180-360gg	>360gg
		1.440.469	685.653	433.314	254.256	3.320.690	- 9.608	- 2.345

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

Ragione Sociale	Importo 30/06/23	TERZI	GRUPPO	ESTERO
Jmcgroup	807.603	807.603	-	-
Computer g	600.412	600.412	-	-
Siemens s.	589.811	589.811	-	-
EL&TEC S.r.l	553.876	-	553.876	-
Avnet emg	345.718	345.718	-	-
O.m.p. mec	338.662	338.662	-	-
Aee srl	299.161	299.161	-	-
C.i.e. tel	289.535	289.535	-	-
Arrow elec	278.343	278.343	-	-
Tre elle s	222.260	222.260	-	-

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Dettaglio	Importo esercizio corrente
dipendenti per retribuzioni	1.836.998
debiti vs Fondi di previdenza integrativa	72.152
amministratori per emolumenti	195.356
Totale	2.104.506

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	1.300.000	16.821.497	3.941.146	833.886	9.712.849	1.180.666	241.341	2.671.655	359.527	2.104.506	39.167.073
Altri Paesi UE	-	-	-	-	235.726	-	-	-	-	-	235.726
Resto del Mondo	-	-	-	-	332.730	-	-	-	-	-	332.730
Totale	1.300.000	16.821.497	3.941.146	833.886	10.281.305	1.180.666	241.341	2.671.655	359.527	2.104.506	39.735.529

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

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.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	33.201	81.865	115.066
Risconti passivi	687.171	278.066	965.237
Totale ratei e risconti passivi	720.372	359.931	1.080.303

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei Passivi	115.066
	Risconti Passivi	965.237
	Totale	1.080.303

L'importo di euro 965.237 è relativo alla contropartita economica del Credito d'imposta R&S 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.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Valore della produzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni – esclusivamente derivanti da costi di sviluppo – sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e, ove esistenti, i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; non sono imputati ad incremento dei lavori interni oneri finanziari.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I dettagli delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione Voce	Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazione nell'esercizio
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.163.542	8.072.987	2.090.555
Variaz. Rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	1.237.488	2.238.201	-1.000.713
variazioni dei lavori in corso su ordinazione	3.580.032	1.084.667	2.495.365
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.939.315	1.776.145	163.170
Contributo in C/esercizio	38.291	0	38.291
Altri ricavi e proventi	126.587	157.078	-30.491
Totale valore della produzione	17.085.255	13.329.078	3.756.177

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.604.616
Altri Paesi UE	1.982.508
Resto del Mondo	576.418
Totale	10.163.542

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:

Descrizione Voce	Saldo al 30/06/2023	Saldo al 30/06/2022	Variazione nell'esercizio
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.721.570	5.567.052	1.154.518
per servizi	3.638.222	2.564.014	1.074.208
per godimento di beni di terzi	465.233	534.674	-69.441
per il personale	6.304.016	5.919.737	384.279
ammortamenti e svalutazioni	536.415	279.537	256.878
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-506.493	-931.407	424.914
oneri diversi di gestione	172.983	148.971	24.012
Totale costi della produzione	17.331.946	14.082.578	3.249.368

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	17.054.928
Costo del Venduto materie prime & prodotti	-6.403.590
Margine Lordo	10.651.338
Costi diretti di produzione	-5.144.159
Margine Operativo di Contribuzione	5.507.179
Costi indiretti di produzione	-1.415.846
Margine Lordo Industriale	4.091.333
Costi di Struttura	-3.576.649
EBITDA 30/06/2023	514.684

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi in bilancio sono rilevati nell'esercizio/periodo in cui ne è stata deliberata la distribuzione. Si riferiscono alla distribuzione di dividendi deliberata il 14 aprile 2023 in sede di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 dalla controllata GIBIESSE S. r.l.. L'ammontare dei dividendi iscritti in bilancio ammonta a euro 1.500.000.

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.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	575.874	193.574	769.448

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	770		
Utile su cambi		-	14.568
Perdita su cambi		7.685	6.113
Totale voce		(7.685)	8.455

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

Nel periodo considerato non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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 indiretta	Cassano D'Adda – Via Trecella n. 16	07805010969

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.

Nota integrativa, 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.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	7	26	141	27	201

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. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	94.780	11.208

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	24.862	24.862

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

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile con evidenza delle garanzie prestate, ricevute e della loro tipologia.

Ricevute	importo al 30/06/2023	importo al 31/12/2022	Garanzia da
Illimity Bank – linea A	6.284.000	6.284.000	SACE
Illimity Bank – Linea B	6.000.000	6.000.000	
Illimity Bank	1.100.000	1.100.000	FEI
Banca Progetto	2.500.000	2.500.000	MCC
RiverRock	3.500.000	3.500.000	La Cambre Sicav
Leasing	210.165	108.533	varie
Garanzie connesse a operazioni di natura commerciale	2.571.900	2.800.586	
Prestate	importo al 30/06/2023	importo al 31/12/2022	Garanzia a
Illimity Bank vs. controllata El&Tec s.r.l.	1.350.000	1.350.000	Illimity Bank
Banca Intesa vs. controllata System Management	1.000.000	1.000.000	Banca Intesa

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura del bilancio al 30/06/2023 non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio al 30/06/2023 non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato. Il dettaglio delle operazioni poste in essere con le parti collegate viene riepilogato nella seguente tabella.

Nelle tabelle che seguono sono analiticamente evidenziati, con riferimento alla data del 30/06/2023, i rapporti esistente tra DigitalPlatforms S.p.a. e le sue controllate:

Crediti / Ricavi infragruppo

Descrizione	Esercizio 30/06/23	Esercizio 2022	Variazione assoluta
Crediti finanziari vs."System Management S.p.A."	16.706	3.442	13.264
Finanziamenti vs."Umpi S.r.l."	1.178.495	996.681	181.814
Finanziamenti vs."System Management S.p.A."	750.000	450.000	300.000
Finanziamenti vs."Omicron Industriale S.r.l."	200.000	0	200.000
Finanziamenti vs."AIDA46 S.r.l."	0	500.000	-500.000
Finanziamenti vs. "Secureware S.r.l."	150.000	150.000	0
Dividendi da "Gibiesse S.r.l."	1.200.000	771.505	428.495
Cliente "UMPI S.r.l."	83.075	92.328	-9.253
Cliente "GIBIESSE S.r.l."	672	6.100	-5.428
Cliente "System Management S.p.A."	2.500	6.100	-3.600
Cliente "Omicron Industriale S.r.l."	99.727	52.178	47.549
Cliente "EL&TEC S.r.l."	13.365	6.100	7.265
Cliente "SECUREWARE S.r.l."	6.602	34	6.568
Cliente "DATABOOZ ITALIA S.r.l."	2.500	0	2.500
Cliente "AIDA46 S.r.l."	22.500	0	22.500
Credito per Consolidato fiscale vs."Gibiesse S.r.l."	209.017	519.417	-310.400
Credito per Consolidato fiscale vs. "System Management S.p.A."	193.323	131.613	61.710
Credito per Consolidato fiscale vs. "Omicron Industriale S.r.l."	58.917	44.693	14.224
Totale	4.187.399	3.730.191	457.208
Proventi finanziari vs."System Management S.p.A."	16.706	3.032	13.674
Servizi vs. "System Management S.p.A."	2.500	5.000	-2.500
Servizi vs. "Gibiesse S.r.l."	2.500	5.000	-2.500
Servizi vs. "Umpi S.r.l."	30.550	235.638	-205.088
Servizi vs. "EL&TEC S.r.l."	2.500	5.000	-2.500
Servizi vs. "Omicron Industriale S.r.l."	48.716	183.772	-135.056
Servizi vs. "Secureware S.r.l."	2.500	0	2.500
Servizi vs. "AIDA46 S.r.l."	22.500	0	22.500
Servizi vs. "DATABOOZ S.r.l."	2.500	0	2.500
Dividendi da "Gibiesse S.r.l."	1.500.000	1.200.000	300.000
Oneri finanziari vs "Secureware S.r.l."	3.946	34	3.912
Totale	1.634.918	1.637.476	-2.558

Debiti / Costi infragruppo

Descrizione	Esercizio 30/06/23	Esercizio 2022	Variazione assoluta
Debiti commerciali vs. "Omicron Industriale S.r.l."	2.039	2.290	-251
Debiti commerciali vs. "System Management S.p.A."	126.844	90.915	35.929
Debiti commerciali vs. "Umpi S.r.l."	43.838	40.094	3.744
Debiti commerciali vs. "EL&TEC S.r.l."	190.336	448.058	-257.722
Debiti commerciali vs. "GIBIESSE S.r.l."	22.360	0	22.360
Debiti commerciali vs. "OMICRON S.r.l."	48.719	0	48.719
Finanziamento da "Gibiesse S.r.l."	850.000	850.000	0
Debiti finanziari vs. "Gibiesse S.r.l."	0	31.418	-31.418
Debiti per consolidato fiscale vs. "Umpi S.r.l."	39.771	26.252	13.519
Debiti per consolidato fiscale vs. "Omicron Industriale S.r.l."	10.283	10.198	85
Debiti per consolidato fiscale vs. "EL&TEC S.r.l."	19.770	40.619	-20.849
Debiti per consolidato fiscale vs. "SECUREWARE S.r.l."	9.634	0	9.634
Debiti per consolidato fiscale vs. "AIDA46 S.r.l."	16.966	0	16.966
Totale	1.380.560	1.539.844	-159.284
Oneri finanziari vs. "Gibiesse S.r.l."	22.360	31.418	-9.058
Acquisti vs. "Umpi S.r.l."	7.072	181.493	-174.421
Servizi vs. "System Management S.p.A."	167.537	27.123	140.414
Servizi vs. "Omicron Industriale S.r.l."	3.783	338.967	-335.184
Servizi vs. "EL&TEC S.r.l."	449.509	573.358	-123.849
Servizi vs. "SECUREWARE S.r.l."	45.180	0	45.180
Totale	695.441	1.152.359	-456.918

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.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che al fine di sostenere il proprio programma di sviluppo la DP ha rielaborato il proprio Piano industriale 2023-2025 estendendolo al 2030 e provvedendo all'emissione di 3 (tre) distinti strumenti di finanza strutturata riservati alla sottoscrizione di soggetti. Gli strumenti di finanza strutturata che la Società sta pianificando di emettere sono un POC da 1,5 milioni di euro, un SFP da 5 milioni di euro ed un BOND da 10 milioni di euro.

Inoltre, si dovrebbe concretizzare, entro la fine dell'anno, un ulteriore aumento di capitale per consolidare a patrimonio i versamenti in conto futuro aumento di capitale già eseguiti nelle casse sociali e che ad oggi ammontano a circa 3,9 milioni di euro.

L'operazione di aumento di capitale è sottoposta "Golden Power" ed è in attesa di ottenere idonea autorizzazione da parte della Presidenza Consiglio dei Ministri.

Imprese che redigono il bilancio 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. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Gli strumenti finanziari derivati presenti al 30/06/2023 sono stati rilevati per la prima nel corso dell'esercizio 2022 quando la Società, con la sottoscrizione del contratto, ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono stati iscritti in bilancio tra le Immobilizzazioni finanziarie. Non sono

iscritti in bilancio strumenti finanziari derivati con *fair value* negativo. Le variazioni degli strumenti finanziari derivati intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Tipologia contratto derivati finanziari	Finalità	Valore nozionale	Rischio finanziario sottostante	Fair value		Attività/Passività coperta
				2023	2022	
Interest rate Swap	copertura	5.400.000	tasso di interesse	340.376,47	365.631,00	finanziamento Illimity S.p.A.
Interest rate Swap	copertura	5.655.589	tasso di interesse	326.597,54	354.541,00	finanziamento Illimity S.p.A.
Totale				666.974,01	720.172,00	

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, e con riferimento alla semplificazione introdotta dall'art. 3-quater, comma 2, del DL 135/2018, relativa ai vantaggi economici già oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, si rimanda alle informazioni pubblicate nel citato Registro disponibile al [sito www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza](http://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/trasparenza).

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'art.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.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili
Roma, li 22/09/2023

Per il Consiglio di Amministrazione
Claudio Contini, Presidente

