

DATRIX S.P.A.**Bilancio consolidato al 30/06/2021**

| Dati Anagrafici | |
|---|---------------------|
| Sede in | MILANO |
| Codice Fiscale | 08417670968 |
| Numero Rea | MILANO 2024819 |
| P.I. | 08417670968 |
| Capitale Sociale Euro | 130.141,00 |
| Forma Giuridica | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 642000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con Socio Unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | sì |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio consolidato al 30/06/2021

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------------|------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 129.409 | 122.134 |
| 2) Costi di sviluppo | 27.886 | 55.756 |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 0 | 416 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.769 | 1.852 |
| 5) Avviamento | 1.138.344 | 1.223.943 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 698.446 | 928.118 |
| 7) Altre | 2.533.751 | 2.126.705 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 4.529.605 | 4.458.924 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) Impianti e macchinario | 348 | 516 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 1.465 | 0 |
| 4) Altri beni | 122.948 | 127.069 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 124.761 | 127.585 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni | | |
| b) Imprese collegate | 271.607 | 271.607 |
| Totale partecipazioni | 271.607 | 271.607 |
| 2) Crediti | | |
| d-bis) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 650 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 12.918 | 8.705 |
| Totale crediti verso altri | 12.918 | 9.355 |
| Totale Crediti | 12.918 | 9.355 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 284.525 | 280.962 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.938.891 | 4.867.471 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I – Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| II – Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 2.657.387 | 3.009.049 |
| Totale crediti verso clienti | 2.657.387 | 3.009.049 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 264.431 | 288.931 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 158.691 | 181.259 |
| Totale crediti tributari | 423.122 | 470.190 |
| 5-ter) Imposte anticipate | 1.519.437 | 1.171.624 |
| 5-quater) Verso altri | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 56.949 | 34.280 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 16.370 | 16.370 |
| Totale crediti verso altri | 73.319 | 50.650 |
| Totale crediti | 4.673.265 | 4.701.513 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 3.464.763 | 1.967.368 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 1.497 | 1.592 |
| Totale disponibilità liquide | 3.466.260 | 1.968.960 |
| Totale attivo circolante (C) | 8.139.525 | 6.670.473 |
| D) RATEI E RISCONTI | 249.390 | 96.504 |
| TOTALE ATTIVO | 13.327.806 | 11.634.448 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------|------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO | | |
| I - Capitale | 122.311 | 115.127 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 7.882.539 | 5.389.723 |
| III - Riserve di rivalutazione | 197.209 | 197.209 |
| IV - Riserva legale | 4.157 | 4.157 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva di consolidamento | 74.429 | 60.560 |
| Riserva da differenze di traduzione | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 200.807 | 200.805 |
| Totale altre riserve | 275.236 | 261.365 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -1.101 | -1.674 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -1.645.856 | -207.088 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | -1.155.284 | -1.438.768 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 5.679.211 | 4.320.051 |
| Patrimonio netto di terzi | | |
| Capitale e riserve di terzi | 0 | 73.856 |
| Utile (perdita) di terzi | 0 | 77.186 |
| Totale patrimonio di terzi | 0 | 151.042 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 5.679.211 | 4.471.093 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) Per imposte, anche differite | 81.063 | 83.690 |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi | 1.101 | 1.674 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 82.164 | 85.364 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 534.460 | 528.274 |
| D) DEBITI | | |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 190.766 | 174.738 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 190.766 | 174.738 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 435.512 | 188.190 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.933.607 | 1.400.277 |
| Totale debiti verso banche | 2.369.119 | 1.588.467 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.607.738 | 1.681.643 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.607.738 | 1.681.643 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 621.022 | 791.036 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 157.709 | 191.967 |
| Totale debiti tributari | 778.731 | 983.003 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 272.023 | 236.924 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 272.023 | 236.924 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 552.743 | 800.995 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 289.498 | 289.498 |
| Totale altri debiti | 842.241 | 1.090.493 |
| Totale debiti | 6.060.618 | 5.755.268 |
| E) RATEI E RISCONTI | 971.353 | 794.449 |
| TOTALE PASSIVO | 13.327.806 | 11.634.448 |

CONTO ECONOMICO

| | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
|---|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.553.537 | 3.589.246 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 636.979 | 710.336 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 205.887 | 194.973 |
| Totale altri ricavi e proventi (5) | 205.887 | 194.973 |
| Totale valore della produzione (A) | 5.396.403 | 4.494.555 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 9.813 | 8.422 |
| 7) Per servizi | 3.639.842 | 2.815.895 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 135.647 | 138.268 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 1.732.651 | 1.614.396 |
| b) Oneri sociali | 460.431 | 451.947 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 123.764 | 105.254 |
| e) Altri costi | 14.176 | 15.233 |
| Totale costi per il personale (9) | 2.331.022 | 2.186.830 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 701.855 | 522.359 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 20.702 | 18.223 |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| disponibilità liquide | | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni (10) | 722.557 | 540.582 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 28.152 | 29.618 |
| Totale costi della produzione (B) | 6.867.033 | 5.719.615 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | -1.470.630 | -1.225.060 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 1.989 | 0 |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 16 | 6 |
| Totale proventi diversi dai precedenti (d) | 16 | 6 |
| Totale altri proventi finanziari (16) | 2.005 | 6 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 34.859 | 20.465 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari (17) | 34.859 | 20.465 |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | -527 | 365 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -33.381 | -20.094 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19) | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D) | -1.504.011 | -1.245.154 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 1.713 | 0 |
| Imposte differite e anticipate | -350.440 | -346.059 |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | -348.727 | -346.059 |
| 21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio | -1.155.284 | -899.095 |
| Risultato di pertinenza di terzi | 0 | -25.144 |
| Risultato di pertinenza del gruppo | -1.155.284 | -873.951 |

| RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO) | | |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| | Esercizio Corrente al 30.06.2021 | Esercizio Precedente al 30.06.2020 |
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.155.284) | (899.095) |
| Imposte sul reddito | (348.727) | (346.059) |
| Interessi passivi/(attivi) | 32.854 | 20.459 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (1.471.157) | (1.224.695) |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 123.764 | 105.254 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 722.557 | 540.582 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 846.321 | 645.836 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (624.836) | (578.859) |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 351.662 | 273.279 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (73.905) | 194.365 |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | (152.886) | (77.451) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 176.904 | 14.675 |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (512.315) | 223.147 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (210.540) | 628.015 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (835.376) | 49.156 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (32.854) | (20.459) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (32.854) | (20.459) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (868.230) | 28.697 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (17.878) | (33.363) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (772.952) | (815.380) |
| Disinvestimenti | 416 | 0 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (3.563) | |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | (793.977) | (848.743) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 247.322 | (85.304) |
| Accensione finanziamenti | 549.358 | 224.746 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 2.500.000 | 1.810.857 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| Acquisto patrimonio netto di terzi | (137.173) | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 3.159.507 | 1.950.299 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 1.497.300 | 1.130.253 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.967.368 | 993.032 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 1.592 | 937 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.968.960 | 993.969 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.464.763 | 2.122.600 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 1.497 | 1.622 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.466.260 | 2.124.222 |

Nota Integrativa al Bilancio Consolidato al 30/06/2021

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2021, costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa è stato redatto in conformità al D.Lgs 127/1991 integrato, per gli aspetti non specificamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed è corredato dalla Relazione sulla gestione.

In particolare, sono stati presi a riferimento per la predisposizione del presente bilancio infrannuale le disposizioni previste dal principio contabile OIC 30 "I bilanci intermedi".

Tale bilancio infrannuale consolidato è stato redatto per adempiere agli obblighi documentali richiesti nell'ambito della quotazione della società sul mercato Euronext Growth Milan, gestito da Borsa Italiana SpA.

Gli importi sono espressi in unità di euro.

I bilanci infrannuali al 30/06/2021 delle imprese incluse nel consolidamento sono stati redatti ed approvati dai rispettivi organi amministrativi in base ai principi contabili sopra menzionati.

I prospetti di bilancio infrannuale consolidato e le tabelle di commento di ciascuna linea di bilancio presentano in riferimento allo stato patrimoniale i saldi comparativi relativi al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2020, mentre per quanto riguarda il conto economico e il rendiconto finanziario, i saldi comparativi sono riferiti al medesimo periodo infrannuale dello scorso esercizio (30/06/2020).

Sono state fornite inoltre le informazioni richieste dall'art.38, n. 1, lett. c) del D.Lgs 127/1991 (ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto alla situazione patrimoniale consolidata relativa al primo bilancio consolidato chiuso al 31/12/2020).

Deroghe

Non sono intervenuti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 29, commi 4 e 5 del D.Lgs 127/1991.

Applicazione delle disposizioni previste dal D.L. 104/2020 – Rivalutazione delle partecipazioni e sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni

Nell'esercizio 2020, primo esercizio di redazione del bilancio consolidato, il gruppo si è avvalso delle facoltà previste dal D.L. 104/2020. In particolare, gli amministratori della controllata Paperlit Srl hanno valutato l'opportunità e ritenuto opportuno:

- procedere alla rivalutazione del valore della partecipazione detenuta da **Paperlit Srl** nell'entità collegata **Swizzylab Srl**, per € 200.000, iscritto ad incremento del costo di acquisizione dell'attività. La rivalutazione è stata effettuata ai soli fini civilistici. Come contropartita è stata iscritta una riserva di rivalutazione ex D.L. 104/2020 pari a € 197.209 (al netto delle imposte differite). Le valutazioni degli amministratori sono state supportate tramite un'apposita perizia effettuate da un esperto terzo incaricato dalla società;
- non rilevare nel Conto Economico, l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali della

società **Paperlit Srl** di spettanza dell'esercizio per un importo pari a € 271.689. Tale sospensione ha generato un maggior Patrimonio Netto e una minore perdita dell'esercizio 2020 dello stesso importo che, al netto delle imposte differite, è quindi pari a € 198.523. Gli amministratori hanno ritenuto opportuno applicare tale facoltà, considerando il ridotto utilizzo dei cespiti dovuto alla limitata operatività a causa della pandemia. La quota di ammortamento non effettuata nell'esercizio 2020 ai sensi delle norme di legge è stata imputata al conto economico relativo all'esercizio 2021 per la quota di spettanza e con lo stesso criterio sono differite le quote di competenza dell'esercizio 2021, prolungando quindi per tale quota il piano di ammortamento originario di un anno. Di conseguenza nel Patrimonio netto al 30/06/2021 sono presenti riserve indisponibili per € 271.689.

Area di consolidamento - Principi di consolidamento e di conversione

Il Bilancio infrannuale consolidato comprende il bilancio di DATRIX S.P.A. e delle imprese sulle quali si esercita direttamente o indirettamente il controllo.

La composizione del Gruppo al 30 giugno 2021 e dell'area di consolidamento è riportata all'interno dell'apposita sezione "Elenco delle imprese incluse nel consolidamento".

Le attività e le passività delle società consolidate sono assunte secondo il metodo dell'integrazione globale. Il valore di carico delle partecipazioni detenute dalla società capogruppo e dalle altre società incluse nell'area di consolidamento è eliminato contro il relativo patrimonio netto. La differenza tra il costo di acquisizione e il patrimonio netto a valore corrente delle partecipate alla data di consolidamento viene allocata, ove possibile, alle attività e passività delle partecipate al netto della fiscalità differita; l'eventuale rimanente differenza, se positiva e se sono soddisfatti i requisiti per l'iscrizione dell'avviamento previsti dall'OIC 24, viene rilevata nella voce "Avviamento" delle immobilizzazioni immateriali.

L'avviamento è ammortizzato secondo la vita utile stimata. Convenzionalmente, per gli avviamenti ad oggi in essere si determina una vita utile pari a 10 anni.

Qualora venisse rilevata un'eccedenza del patrimonio netto rispetto al costo di acquisizione, dopo avere eventualmente ridotto i valori delle attività iscritte al loro valore recuperabile e delle passività iscritte ad un valore inferiore al loro valore di estinzione, al netto delle imposte anticipate, questa verrebbe accreditata alternativamente, (i) ad un "Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri" a fronte di passività future stimate che hanno generato il minor prezzo pagato, oppure (ii) al patrimonio netto consolidato alla voce "Riserva di consolidamento" qualora rappresenti effettivamente un "buon affare".

La quota di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi delle controllate consolidate viene iscritta nella voce "Capitale e riserve di terzi" del patrimonio netto, mentre la quota dei terzi del risultato netto viene evidenziata separatamente nel conto economico consolidato nella voce "Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi", a decurtazione del risultato di pertinenza del gruppo.

Le partecipazioni in imprese collegate non comprese nell'area di consolidamento sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione e valutate secondo il metodo del patrimonio netto.

Le partite di debito e di credito e quelle di costo e di ricavo tra le società incluse nell'area di consolidamento sono state eliminate. Inoltre, sono eliminati gli utili e le perdite derivanti da operazioni fra società del Gruppo non ancora realizzati nei confronti di terzi.

I bilanci infrannuali al 30/06/2021 delle singole società predisposti dal Consiglio di Amministrazione per

l'approvazione sono stati, ove necessario, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili adottati dal Gruppo.

Variazioni dell'area di consolidamento

Rispetto all'esercizio chiuso al 31/12/2020, l'area di consolidamento non è variata. Si segnala però, che nel mese di marzo 2021 è stata acquistata la residua quota di capitale sociale (48%) della controllata Bytek Srl, portando quindi la percentuale di possesso al 100% alla data di chiusura del presente bilancio, il che ha comportato l'azzeramento del capitale e utili di terzi.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo conformemente a quanto richiesto dalle norme di legge, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che il gruppo costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

In particolare, la direzione societaria ha provveduto alla redazione di un piano economico – finanziario del gruppo avente un orizzonte di breve e medio periodo. Nel contesto di tale valutazione prospettica, circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Si ribadisce infine che l'importante iniezione di capitale sotto forma di equity avvenuta nell'esercizio 2020 e nel primo semestre 2021 permetterà alla società consolidante ed al gruppo l'attuazione dei piani di sviluppo

aziendali previsti per i prossimi anni.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Il gruppo opera nell'offerta di soluzioni di *Augemented Analytics*, prevalentemente attraverso soluzioni e prodotti proprietari nei confronti di imprese di grandi e medie dimensioni operanti principalmente nel settore finanziario e nella produzione e distribuzioni di beni di largo consumo. Il gruppo non ha smesso mai di operare nel periodo di lockdown.

Il gruppo ha prontamente fatto ricorso a tutti i presidi volti a contenere la diffusione del contagio del virus permettendo alla maggior parte dei dipendenti di lavorare in smartworking e ha provveduto alla sanificazione dei luoghi di lavoro e a fornire ai lavoratori stessi tutti i dispositivi di protezione individuale. Si fa presente che dalla metà dell'anno in corso la società ha riaperto gradualmente gli uffici, nel rispetto di tutte le norme di sicurezza, permettendo al personale e ai collaboratori di rientrare fisicamente in modo scaglionato nei luoghi di lavoro.

Da un punto di vista finanziario, il gruppo ha usufruito parzialmente dei provvedimenti messi in campo dal governo relativi alla sospensione dei versamenti delle imposte e dei rimborsi dei finanziamenti bancari.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio infrannuale consolidato sono in linea con quelli utilizzati dalla Capogruppo, integrati ove necessario con i principi contabili adottati per particolari voci del bilancio consolidato, e coerenti con quelli adottati ai fini della redazione del bilancio consolidato annuale.

La valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, eventualmente svalutate qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore di recupero stimato delle immobilizzazioni risulti durevolmente inferiore al costo.

In particolare:

- i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.
- l'avviamento accoglie l'allocazione della differenza di annullamento, la cui vita economica è stimata in 10 anni e determinata come descritto all'interno del paragrafo "Area di consolidamento - Principi di consolidamento e di conversione";
- le attività immateriali derivanti dallo sviluppo di progetti realizzati internamente sono rilevate solo dopo aver verificato la fattibilità tecnica e la disponibilità delle risorse necessarie per completarne lo sviluppo e portare a compimento l'attività stessa, potendone valutare attendibilmente il costo attribuibile durante tutta la fase di sviluppo e solo dopo aver valutato i benefici economici che deriveranno dal loro utilizzo. Esse sono

classificate nella voce di attività immateriali a cui i progetti fanno riferimento e ammortizzate nel periodo stimato di utilità economica dell'attività, compresa tra 3 e 5 anni.

- le migliorie su beni di terzi, classificate nella voce "Altre Immobilizzazioni immateriali" sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%, o in un periodo inferiore sulla base della durata del contratto a cui queste si riferiscono.

I contributi pubblici sono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati. Si iscrivono infatti in bilancio quando si tratta di contributi acquisiti sostanzialmente in via definitiva. I contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni immateriali sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradualmente lungo la vita utile dell'immobilizzazione immateriale, negli esercizi in cui l'entità rileva come costi le relative spese che i contributi intendono compensare. Essi sono iscritti indirettamente a riduzione del costo in quanto 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".

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, siano rilevate perdite durevoli di valore, le immobilizzazioni vengono svalutate in relazione alla residua possibilità di utilizzo. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti delle svalutazioni, viene ripristinato il valore originario. Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto e/o dell'anticipo erogato comprensivo delle spese direttamente imputabili.

Partecipazioni

Le partecipazioni nelle società collegate sono iscritte al costo di acquisto e/o sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori, e valutate secondo il metodo del patrimonio netto.

In presenza di perdite durevoli di valore, l'attività è oggetto di svalutazione.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato.

Il valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti, e che sono costituiti dai crediti a breve termine (scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i quali la differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite accantonamenti al fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta deduzione dell'attivo e determinato in relazione al rischio di perdita risultante dall'analisi specifica delle singole posizioni e in relazione all'andamento storico delle perdite su crediti, nonché del rischio paese.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza economico-temporale.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Il fondo per imposte, anche differite, accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette il debito, soggetto a rivalutazione per mezzo di appositi indici e al netto delle anticipazioni corrisposte, maturato verso tutti i dipendenti del Gruppo a fine anno, in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti, e che sono costituiti dai debiti a breve termine (scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i quali la differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Le attività e le passività monetarie in essere alla chiusura dell'esercizio, espressi originariamente in valute di paesi non aderenti all'Euro sono espressi in bilancio al cambio in vigore alla chiusura del periodo. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei debiti e crediti sopra menzionati al cambio in vigore alla data di bilancio sono rispettivamente accreditati e addebitati al conto economico.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

In particolare:

- i ricavi derivanti da canoni fissi sono rilevati pro-rata in relazione al periodo temporale a cui fanno riferimento;
- i ricavi da rivendita di software o altri beni sono rilevati in base al momento del trasferimento sostanziale della proprietà (dunque il trasferimento al cliente di rischi e benefici);
- i ricavi da prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avanzamento dell'avvenuta prestazione.

L'eventuale quota di ricavi oggetto di fatturazione al cliente in via anticipata, e non maturata, è sospesa all'interno dello stato patrimoniale all'interno delle passività nella voce "Risconti passivi".

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito correnti sono iscritte, per ciascuna impresa, in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle aliquote ed alle disposizioni vigenti alla data di chiusura del periodo in ciascun Paese, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta eventualmente spettanti.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività e passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

A partire dall'esercizio fiscale 2020, e per il triennio 2020/2022, la capogruppo, in qualità di consolidante, insieme con tutte le società controllate, in qualità di consolidate, ha optato per il regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale ai sensi degli articoli 117 a 129 del TUIR. Tale regime prevede la determinazione dell'imponibile IRES quale somma algebrica dei risultati (fiscali) delle singole aderenti. I rapporti di credito e debito non che di proventi e oneri scaturenti da tale regime sono regolati tra le società da un Regolamento di Consolidato, approvato dai singoli Consigli di amministrazione.

Impegni, garanzie e passività potenziali

In apposita sezione della presente nota integrativa, ove esistenti, vengono rappresentati gli impegni e le garanzie contratte dalla società alla data di riferimento del bilancio nei confronti di terzi, che, pur non

influenzando negativamente sul patrimonio netto della Società, possono tuttavia produrre effetti negli esercizi successivi.

Viene data anche menzione delle garanzie rilasciate da terzi nell'interesse della società.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di uno specifico fondo rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.529.605 (€ 4.458.924 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 442.464 | 1.302.597 | 17.872 | 5.236 | 1.711.983 | 928.118 | 5.180.876 | 9.589.146 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 320.330 | 1.246.841 | 17.456 | 3.384 | 488.040 | 0 | 3.054.171 | 5.130.222 |
| Valore di bilancio | 122.134 | 55.756 | 416 | 1.852 | 1.223.943 | 928.118 | 2.126.705 | 4.458.924 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 43.886 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 729.066 | 772.952 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 416 | 0 | 0 | 0 | 0 | 416 |
| Ammortamento dell'esercizio | 36.611 | 27.870 | 0 | 83 | 85.599 | 0 | 551.692 | 701.855 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -229.672 | 229.672 | 0 |
| Totale variazioni | 7.275 | -27.870 | -416 | -83 | -85.599 | -229.672 | 407.046 | 70.681 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 486.350 | 1.302.597 | 0 | 19.828 | 1.711.983 | 698.446 | 6.160.558 | 10.379.762 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 356.941 | 1.274.711 | 0 | 18.059 | 573.639 | 0 | 3.626.807 | 5.850.157 |
| Valore di bilancio | 129.409 | 27.886 | 0 | 1.769 | 1.138.344 | 698.446 | 2.533.751 | 4.529.605 |

Avviamento

L'avviamento rappresenta la differenza positiva derivante dalla sostituzione del valore di carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto.

Gli amministratori hanno valutato la recuperabilità dell'avviamento iscritto in bilancio al 30 giugno 2021 sulla base della stima dei flussi di cassa attesi dalle entità a cui tale attività si riferisce nel periodo 2021-2025.

La variazione dell'esercizio è relativa esclusivamente alla rilevazione degli ammortamenti di competenza

dell'esercizio per € 85.599.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 2.533.751 (€ 2.126.705 nel precedente esercizio), ed è così composta:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Software autoprodotti Bytek | 180.913 | 84.308 | 265.221 |
| | Software autoprodotti Finscience | 686.266 | 33.937 | 720.203 |
| | Software autoprodotti 3rdPlace | 698.421 | 242.098 | 940.519 |
| | Software autoprodotti Paperlit | 532.026 | 40.254 | 572.280 |
| | Migliorie su beni in locazione | 29.079 | 6.449 | 35.528 |
| Totale | | 2.126.705 | 407.046 | 2.533.751 |

Gli incrementi dei software auto prodotti e delle immobilizzazioni in corso registrati nell'esercizio pari ad € 636.979, iscritti a conto economico nella voce A.4) "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni", sono principalmente relativi allo sviluppo interno delle piattaforme software autoprodotte. Trattasi prevalentemente della capitalizzazione delle spese di sviluppo interno relative alle piattaforme software autoprodotte dalle seguenti società controllate: 3rdPlace Srl per euro 175 mila; Paperlit Srl per euro 130 mila; Finscience Srl per euro 211 mila; Bytek Srl per euro 120 mila.

Immobilizzazioni immateriali in corso

La voce ammonta a € 698.446 e risulta così composta

- sviluppo progetti software autoprodotta in corso di realizzazione 3rdPlace per euro 252.968;
- sviluppo progetti software autoprodotta in corso di realizzazione Finscience per euro 445.478.

Il saldo di tali costi risulta recuperabile sulla base delle prospettive di reddito che tali progetti saranno in grado di garantire nel medio termine, in accordo con i piani previsionali predisposti dal management.

A fronte di tali attività sono iscritti anticipazioni su contributi pubblici ricevuti da enti nazionali e internazionali per € 289.498 e iscritti all'interno della voce Altri debiti.

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett.d) del D.Lgs 127/1991, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Incrementi dell'esercizio | Ammortamenti dell'esercizio | Altri decrementi | Totale variazioni | Valore di fine esercizio |
|---------------|---|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | Spese di costituzione e mod. statuto | 106.594 | 43.885 | 28.840 | 0 | 15.045 | 121.639 |
| | Lancio nuova linea di prodotto 3rdplace | 15.540 | 0 | 7.770 | 0 | (7.770) | 7.770 |
| Totale | | 122.134 | 43.885 | 36.610 | 0 | 7.275 | 129.409 |

I costi di impianto e avviamento sono ammortizzati in 5 anni.

Composizione dei costi di sviluppo:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Incrementi dell'esercizio | Ammortamenti dell'esercizio | Altri decrementi | Totale variazioni | Valore di fine esercizio |
|---------------|--|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| | Spese ricerca e sviluppo software Paperlit | 55.756 | 0 | 27.870 | 0 | -27.870 | 27.886 |
| Totale | | 55.756 | 0 | 27.870 | 0 | -27.870 | 27.886 |

Esse fanno riferimento alle spese di sviluppo delle piattaforme software autoprodotte.

Essi sono ritenuti recuperabili sulla base dei ricavi generati nel medio termine dai progetti a cui tali costi fanno riferimento e sono ammortizzati in 3 esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 124.761 (€ 127.585 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 25.300 | 0 | 342.958 | 0 | 368.258 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 24.784 | 0 | 215.889 | 0 | 240.673 |
| Valore di bilancio | 0 | 516 | 0 | 127.069 | 0 | 127.585 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 1.709 | 16.169 | 0 | 17.878 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 168 | 244 | 20.290 | 0 | 20.702 |
| Totale variazioni | 0 | -168 | 1.465 | -4.121 | 0 | -2.824 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 25.300 | 4.715 | 354.652 | 0 | 384.667 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 24.952 | 3.250 | 231.704 | 0 | 259.906 |
| Valore di bilancio | 0 | 348 | 1.465 | 122.948 | 0 | 124.761 |

La voce "Altri beni", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 122.948 (€

127.069 nel precedente esercizio) ed è così composta:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | mobili, arredi, macchine elettroniche, hardware e smartphone | 127.069 | -4.121 | 122.948 |
| Totale | | 127.069 | -4.121 | 122.948 |

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni non incluse nell'area di consolidamento sono pari a € 271.607 (€ 271.607 nel precedente esercizio).

Le stesse sono relative alle partecipazioni nelle seguenti società collegate:

-**Voices of Wealth Srl**, Milano, iscritta al costo di sottoscrizione per euro 12.857;

-**SwizzlyLab Srl**, Milano, collegata indiretta, iscritta al costo rivalutato per euro 258.750.

L'importo oggetto di rivalutazione, avvenuta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, nell'entità collegata Swizzlylab Srl è pari a € 200.000, La rivalutazione è stata effettuata solo ai fini contabili senza il corrispondente impatto fiscale. Come contropartita è stata iscritta una riserva di rivalutazione ex D.L. 104/2020 pari a € 197.209 (al netto delle imposte differite). Le valutazioni degli amministratori sono state supportate tramite un'apposita perizia effettuate da un esperto terzo incaricato dalla società Paperlit Srl; Il costo di iscrizione di tali partecipazioni non risulta superiore alla loro frazione di patrimonio netto e non sono stati identificati indicatori rappresentativi di perdite durevoli.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Partecipazioni in imprese collegate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 271.607 | 271.607 |
| Valore di bilancio | 271.607 | 271.607 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 271.607 | 271.607 |
| Valore di bilancio | 271.607 | 271.607 |

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 12.918 (€ 9.355 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Importo nominale iniziale | Valore netto iniziale |
|--|---------------------------|-----------------------|
| | | |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo | 650 | 650 |
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 8.705 | 8.705 |
| Totale | 9.355 | 9.355 |

| | Altri movimenti incrementi/(decrementi) | Importo nominale finale | Valore netto finale |
|--|---|-------------------------|---------------------|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo | -650 | 0 | 0 |
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 4.213 | 12.918 | 12.918 |
| Totale | 3.563 | 12.918 | 12.918 |

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett.o-quater) del D.Lgs 127/1991, si segnala che non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.673.265 (€ 4.701.513 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi/svalutazioni) | Valore netto |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------|
| Verso clienti | 2.757.461 | 0 | 2.757.461 | 100.074 | 2.657.387 |
| Crediti tributari | 264.431 | 158.691 | 423.122 | | 423.122 |
| Imposte anticipate | | | 1.519.437 | | 1.519.437 |
| Verso altri | 56.949 | 16.370 | 73.319 | 0 | 73.319 |
| Totale | 3.078.841 | 175.061 | 4.773.339 | 100.074 | 4.673.265 |

I crediti verso clienti di natura commerciale ammontano a € 2.657.387 (€ 2.757.461 al 31 dicembre 2020) e sono iscritti al netto di un fondo svalutazione pari a € 100.074 (€ 103.004 al 31 dicembre 2020).

Di seguito la movimentazione del fondo svalutazione crediti nel corso dell'esercizio:

| | Importi |
|-------------------------------|----------------|
| Saldo iniziale | 103.004 |
| Utilizzo | (2.930) |
| Accantonamento dell'esercizio | 0 |
| Saldo finale | 100.074 |

Si dà atto che nei crediti tributari sono iscritti i crediti d'imposta per Ricerca e Sviluppo Legge 160/2019 – modificata dalla Legge 178/2020 -, per euro 283.353, di cui euro 158.691 oltre l'esercizio successivo, maturati in capo alle società controllate.

Si precisa, inoltre, che le imposte anticipate sono relative ai crediti sorti nell'ambito del regime di tassazione del consolidato fiscale nazionale (articoli da 117 a 129 del TUIR) sulla perdita fiscale 30/06/2021 e sulla perdita fiscale 31/12/2020 di gruppo, per Euro 902.840 e per euro 616.597 sono invece relative alle perdite fiscali ante 2020 e alle differenze temporanee delle singole società consolidate.

Le stesse sono state iscritte considerata la ragionevole certezza che nei prossimi esercizi vengano generati imponibili fiscali capaci di assorbirle. Tale valutazione è stata effettuata dagli amministratori sulla base degli imponibili fiscali futuri generati dal gruppo, come confermato dal business plan redatto dagli stessi per il periodo 2021-2025.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.009.049 | -351.662 | 2.657.387 | 2.657.387 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 470.190 | -47.068 | 423.122 | 264.431 | 158.691 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.171.624 | 347.813 | 1.519.437 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 50.650 | 22.669 | 73.319 | 56.949 | 16.370 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.701.513 | -28.248 | 4.673.265 | 2.978.767 | 175.061 | 0 |

Non vi sono attività aventi scadenza oltre i cinque anni.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.466.260 (€ 1.968.960 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.967.368 | 1.497.395 | 3.464.763 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.592 | -95 | 1.497 |
| Totale disponibilità liquide | 1.968.960 | 1.497.300 | 3.466.260 |

Per ulteriori considerazioni relativamente ai movimenti di disponibilità liquide avvenuti nell'esercizio si faccia riferimento al rendiconto finanziario.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 249.390 (€ 96.504 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 96.504 | 152.886 | 249.390 |
| Totale ratei e risconti attivi | 96.504 | 152.886 | 249.390 |

Composizione dei risconti attivi:

| | Descrizione | Importo |
|---------------|-----------------------|----------------|
| | Assicurazioni | 16.185 |
| | Canoni | 44.950 |
| | Consulenze | 101.383 |
| | Eventi e marketing | 13.500 |
| | Servizi professionali | 24.430 |
| | Quote associative | 22.668 |
| | Altri | 26.274 |
| Totale | | 249.390 |

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non sono presenti in bilancio oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. g) del D.Lgs 127/1991.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 5.679.211 (€ 4.471.093 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ' Altre Riserve '.

| | Valore di inizio | Attribuzione di | Altre | Incrementi |
|--|------------------|-----------------|-------|------------|
|--|------------------|-----------------|-------|------------|

| | esercizio | dividendi | destinazioni | |
|---|------------------|------------------|---------------------|-----------|
| Capitale | 115.127 | 0 | 0 | 7.184 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 5.389.723 | 0 | 0 | 2.492.816 |
| Riserve di rivalutazione | 197.209 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 4.157 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserve di consolidamento | 60.560 | 0 | 0 | 13.869 |
| Varie altre riserve | 200.805 | 0 | 0 | 2 |
| Totale altre riserve | 261.365 | 0 | 0 | 13.871 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -1.674 | 0 | 0 | 573 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -207.088 | 0 | -1.438.768 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -1.438.768 | 0 | 1.438.768 | |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 4.320.051 | 0 | 0 | 2.514.444 |
| Patrimonio netto di terzi | | | | |
| Capitale e riserve di terzi | 73.856 | 0 | -73.856 | 0 |
| Utile (perdita) di terzi | 77.186 | 0 | -77.186 | |
| Totale patrimonio netto di terzi | 151.042 | 0 | -151.042 | 0 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 4.471.093 | 0 | -151.042 | 2.514.444 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 122.311 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | | 7.882.539 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 197.209 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 4.157 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserve di consolidamento | 0 | 0 | | 74.429 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 200.807 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 275.236 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | | -1.101 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | -1.645.856 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | | -1.155.284 | -1.155.284 |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 0 | 0 | -1.155.284 | 5.679.211 |
| Patrimonio netto di terzi | | | | |
| Capitale e riserve di terzi | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) di terzi | | | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto di terzi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 0 | 0 | -1.155.284 | 5.679.211 |

| | Descrizione | Importo |
|---------------|-----------------------------|---------|
| | Arrotondamenti in prospetto | 2 |
| | Riserva da conferimento | 200.805 |
| Totale | | 200.807 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 0 | 0 | 0 | 115.127 |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 5.389.723 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 197.209 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 4.157 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserve di consolidamento | 0 | 0 | 0 | 60.560 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 200.805 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 261.365 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | -1.674 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | -207.088 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 0 | 0 | -207.088 | 5.965.907 |
| Patrimonio netto di terzi | | | | |
| Capitale e riserve di terzi | 0 | 0 | 0 | 73.856 |
| Utile (perdita) di terzi | 0 | 0 | 0 | |
| Totale patrimonio netto di terzi | 0 | 0 | 0 | 73.856 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 0 | 0 | -207.088 | 6.039.763 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 115.127 |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 0 | 0 | | 5.389.723 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 197.209 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 4.157 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserve di consolidamento | 0 | 0 | | 60.560 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 200.805 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 261.365 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | | -1.674 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | -207.088 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | | -1.438.768 | -1.438.768 |

| | | | | |
|--|---|---|------------|-----------|
| Totale patrimonio netto di gruppo | 0 | 0 | -1.438.768 | 4.320.051 |
| Patrimonio netto di terzi | | | | |
| Capitale e riserve di terzi | 0 | 0 | | 73.856 |
| Utile (perdita) di terzi | | | 77.186 | 77.186 |
| Totale patrimonio netto di terzi | 0 | 0 | 77.186 | 151.042 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 0 | 0 | -1.361.582 | 4.471.093 |

Capitale sociale

Il capitale sociale è così composto:

| | Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|--------------|------------------------------|---------------------------------------|--|---|----------------------------|-------------------------------------|
| | Categoria A | 84.817 | 84.817 | | | 84.817 | 84.817 |
| | Categoria B | 23.173 | 23.173 | 1.437 | 1.437 | 24.610 | 24.610 |
| | Categoria C | 3.124 | 3.124 | | | 3.124 | 3.124 |
| | Categoria B1 | 4.013 | 4.013 | | | 4.013 | 4.013 |
| | Categoria B2 | | | 5.747 | 5.747 | 5.747 | 5.747 |
| Totale | | 115.127 | 115.127 | 7.184 | 7.184 | 122.311 | 122.311 |

Non vi sono azioni proprie detenute dalla società.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio (primo semestre 2021) è stato ulteriormente aumentato il capitale sociale di euro 7.184 e sovrapprezzo pari ad euro 2.492.816. L'aumento del capitale sociale ha riguardato 7.184 azioni, suddivise nelle seguenti categorie:

- n. 5.747 azioni di categoria B2;
- n. 1.437 azioni di categoria B;

La riserva di consolidamento di importo pari a Euro 74.429 rappresenta la differenza negativa derivante dall'elisione del valore di carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto. In particolare riguarda la differenza negativa di consolidamento relativa alla partecipazione nella controllata Bytek Srl, che dallo scorso mese di marzo 2021 è partecipata al 100% a seguito dell'acquisto del restante 48% di capitale sociale. Acquisto che ha generato un ulteriore differenza negativa da consolidamento (Riserva da consolidamento) per euro 13.869.

La riserva di rivalutazione di importo pari a Euro 197.209 è relativa alla rivalutazione della partecipazione nella collegata SwizzlyLab Srl effettuata ai soli fini civilistici ai sensi del DL 104/2020 dalla controllata Paperlit Srl nello scorso esercizio chiuso al 31/12/2020.

Come precedentemente menzionato, nel patrimonio netto al 30 giugno 2021 sono iscritte riserve indisponibili per € 271.689 pari alla quota di ammortamenti di spettanza di Paperlit nell'esercizio 2020, oggetto di sospensione in accordo con le disposizioni previste dal D.L. 104/2020.

Nella specifica sezione "Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della capogruppo e patrimonio netto e risultato di esercizio consolidato", si forniscono i prospetti di raccordo tra il patrimonio netto ed il risultato della Capogruppo ed il patrimonio netto ed il risultato del Gruppo.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 38 c.1 lett. o-quater del D.Lgs 127/1991 relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

| | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|--|--|
| Valore di inizio esercizio | -1.674 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Decremento per variazione di fair value | -573 |
| Valore di fine esercizio | -1.101 |

Le informazioni inerenti gli strumenti finanziari derivati detenuti dalla società sono riportate all'interno del paragrafo Strumenti finanziari derivati.

STRUMENTI FINANZIARI PARTECIPATIVI ("SFP")

L'assemblea dei soci della consolidante Datrix SpA del 2 agosto 2019 ha deliberato l'emissione di Strumenti Finanziari Partecipativi ("SFP Datrix 2019") ai sensi del D.L. n. 179/2012.

Tali strumenti finanziari, emessi per un valore massimo di Euro 6.835, danno diritto agli assegnatari di acquistare, al verificarsi di determinate condizioni, azioni di categoria A, B o C della società a fronte del pagamento di uno Strike Price. Essi non attribuiscono al titolare il diritto di intervento in assemblea né alcun diritto amministrativo ovvero patrimoniale ai sensi dell'art. 2346, comma 6, del Codice Civile e dell'art. 26, comma 7, del Decreto Legge 179/2012 e successive modifiche.

In caso di esercizio degli "SFP Datrix 2019" da parte dell'assegnatario, questi acquisterà le azioni corrispondenti della società che gli attribuiranno i diritti previsti dallo statuto per la corrispondente categoria di azioni. L'assemblea ha attribuito al Consiglio di Amministrazione il potere di individuare i beneficiari e di meglio specificare le condizioni nel rispetto del Regolamento approvato.

A servizio di tali "SFP Datrix 2019", l'assemblea dei soci ha deliberato un corrispondente aumento di capitale sociale, in via scindibile, per un massimo di nominali € 6.835,00, per ogni categoria di azioni, stabilendo come termine ultimo per la sua sottoscrizione il 31 dicembre 2024.

Pertanto, il Consiglio di Amministrazione, nei mesi di dicembre 2019 e marzo 2020, ha provveduto ad assegnare n. 419.900 "SFP Datrix 2019" a vari collaboratori e dipendenti che ricoprono un ruolo tecnico strategico per il gruppo, per un massimo di capitale sociale assegnato di azioni di categoria A per € 510 e azioni di categoria C per € 3.689. Si dà atto che a dicembre 2020 risultavano effettivamente assegnati 368.900 SFP Datrix 2019, a seguito dell'interruzione del rapporto di collaborazione con un assegnatario. Nel marzo 2021 il Consiglio di amministrazione ha provveduto ad assegnare ulteriori n. 70.000 "SFP Datrix 2019" per un massimo di capitale sociale assegnato di azioni di categoria B per € 600 e azioni di categoria C

per € 100. Nel giugno 2021, il Consiglio di amministrazione ha provveduto ad assegnare ulteriori n. 51.000 "SFP Datrix 2019" per un massimo di capitale sociale assegnato di azioni di categoria C per € 510.

Si dà evidenza, infine, che l'assemblea straordinaria dei soci in data 26 gennaio 2021, ha deliberato l'emissione di n. massimo 99.500 SFP denominati "SFP Datrix 2021". Tali SFP attribuiscono all'assegnatario il diritto di sottoscrivere azioni categoria C della società a fronte del pagamento di uno Strike Price.

Gli "SFP Datrix 2021" non attribuiscono agli assegnatari né il diritto di intervento né il diritto di voto nell'assemblea dei soci, né alcun diritto amministrativo ovvero patrimoniale ai sensi dell'art. 26 comma 7 del DL 179/2012.

A servizio di tali SFP l'assemblea straordinaria ha deliberato un aumento di capitale a pagamento, in via scindibile, per massimi nominali € 995,00 mediante l'emissione di azioni di categoria C.

Il Consiglio di amministrazione nel mese di marzo 2021 ha provveduto ad assegnare la totalità degli "SFP Datrix 2021" pari a n. 99.500 per un massimo di capitale assegnato di azioni di categoria C per € 995.

Nel prospetto che segue vengono riepilogati gli SFP emessi e quelli assegnati:

| PROSPETTO SFP - DATRIX SPA | | | |
|----------------------------|----------------|---------------|------------------|
| DENOMINAZIONE SFP | DATA EMISSIONE | N° SFP EMESSI | N° SFP ASSEGNATI |
| SFP - "DATRIX 2019" | 02/08/2019 | 683.500 | 489.900 |
| SFP - "DATRIX 2021" | 16/01/2021 | 99.500 | 99.500 |

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 82.164 (€ 85.364 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 83.690 | 1.674 | 0 | 85.364 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | 0 | -2.627 | -573 | 0 | -3.200 |
| Totale variazioni | 0 | -2.627 | -573 | 0 | -3.200 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 81.063 | 1.101 | 0 | 82.164 |

I fondi per imposte anche differite, pari a Euro 81.063 sono relativi per circa Euro 75 mila alla differenza temporanea connessa alla deduzione ai fini della determinazione del reddito degli ammortamenti civilistici di spettanza dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, sospesi dal gruppo in riferimento alla controllata Paperlit Srl, come descritto all'interno della sezione "Applicazione delle disposizioni previste dal D.L. 104/2020 – Rivalutazione delle partecipazioni e sospensione degli ammortamenti delle immobilizzazioni".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 534.460 (€ 528.274 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 528.274 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 123.764 |
| Utilizzo nell'esercizio | 117.578 |
| Totale variazioni | 6.186 |
| Valore di fine esercizio | 534.460 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.060.618 (€ 5.755.268 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 174.738 | 16.028 | 190.766 |
| Debiti verso banche | 1.588.467 | 780.652 | 2.369.119 |
| Debiti verso fornitori | 1.681.643 | -73.905 | 1.607.738 |
| Debiti tributari | 983.003 | -204.272 | 778.731 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 236.924 | 35.099 | 272.023 |
| Altri debiti | 1.090.493 | -248.252 | 842.241 |
| Totale | 5.755.268 | 305.350 | 6.060.618 |

Si dà atto che i debiti verso banche sono relativi prevalentemente a finanziamenti chirografari a medio termine garantiti dal Medio Credito Centrale, in quanto le società del gruppo che li hanno ricevuti sono Start Up Innovative o PMI Innovative.

In particolare, il saldo pari a Euro 2.369.119 risulta così composto:

- finanziamento chirografario di importo pari a Euro 1.000.000, sottoscritto dalla consolidante Datrix SpA in data 12/01/2021 con Banca BPM, avente scadenza nel 2026, con periodo di pre-ammortamento di un anno e che matura interessi annui al tasso pari al Euribor 3 mesi più 1,50 punti base;
- finanziamento chirografario di importo pari a Euro 208.418, sottoscritto dalla società Finscience Srl con Banca BPM, avente scadenza nel 2024 e che matura tassi di interesse annui pari al 2%;
- finanziamento chirografario di importo pari a Euro 85.193, sottoscritto dalla società 3rdPLACE Srl con Banca BPM, avente scadenza nel 2022 e che matura tassi di interesse annui pari alla media giornaliera del Euribor a 3 mesi più 3,5 punti base;

- finanziamento chirografario di importo pari a Euro 1.000.000, sottoscritto dalla società 3rdPLACE Srl con UBI Banca (ora banca Intesa Sanpaolo Spa), avente scadenza nel 2025 e che matura tassi di interesse annui pari al Euribor 3 mesi più 2,15 punti base;
- finanziamento chirografario di importo pari a Euro 52.773, sottoscritto dalla società Paperlit Srl con Banca UNICREDIT, avente scadenza nel 2025 e che matura tassi di interesse annui fissi pari al 5,25%;
- saldi delle carte di credito aziendali di importo pari a Euro 22.102, delle società del gruppo con scadenza nel mese di luglio 2021;
- altri debiti verso banche delle società del gruppo per spese e commissioni bancarie pari ad Euro 633 che verranno addebitati in conto corrente nel mese di luglio 2021 .

La voce Debiti tributari per Euro 778.731 include principalmente:

- Debito per IVA pari a Euro 374.891;
- Debito per ritenute operate pari a Euro 209.081;
- Debito verso Agenzia Entrate Riscossione rateizzato pari a Euro 123.848.

La voce Altri debiti pari a Euro 842.241 viene dettagliata nel prospetto che segue.

| Altri debiti | |
|---|------------------|
| Anticipi contributi progetto CRIMSON (3rdPlace Srl) | € 151.646 |
| Anticipi contributi progetto NEWMED (3rdPlace Srl) | € 137.852 |
| Debiti verso dipendenti | € 252.650 |
| Debiti verso dipendenti per oneri differiti | € 271.846 |
| Debiti verso altri | € 28.247 |
| Totale | € 842.241 |

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 174.738 | 16.028 | 190.766 | 190.766 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 1.588.467 | 780.652 | 2.369.119 | 435.512 | 1.933.607 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.681.643 | -73.905 | 1.607.738 | 1.607.738 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 983.003 | -204.272 | 778.731 | 621.022 | 157.709 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza | 236.924 | 35.099 | 272.023 | 272.023 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|----------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|---|
| sociale | | | | | | |
| Altri debiti | 1.090.493 | -248.252 | 842.241 | 552.743 | 289.498 | 0 |
| Totale debiti | 5.755.268 | 305.350 | 6.060.618 | 3.679.804 | 2.380.814 | 0 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------|---------------------------|--|---|--|-----------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 190.766 | 190.766 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.369.119 | 2.369.119 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.607.738 | 1.607.738 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 778.731 | 778.731 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 272.023 | 272.023 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 842.241 | 842.241 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.060.618 | 6.060.618 |

Come si rileva dalla tabella che precede in bilancio non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

Si dà atto invece che i debiti verso banche sono relativi per Euro 2.346.384 a mutui chirografari effettuati dal gruppo e garantiti dal Fondo di Garanzia Centrale per le Start up e PMI Innovative.

Finanziamenti effettuati dai soci

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci:

| | Scadenza (gg/mm/aaaa) | Quota in scadenza | Quota con clausola di postergazione in scadenza |
|---------------|-----------------------|-------------------|---|
| | 31/12/2021 | 190.766 | 0 |
| Totale | | 190.766 | 0 |

Il Debito verso Soci fa riferimento a un finanziamento fruttifero per € 190.766 con scadenza entro l'esercizio successivo e tasso di interesse annuo fino al 5%.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 971.353 (€ 794.449 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 41 | -41 | 0 |
| Risconti passivi | 794.408 | 176.945 | 971.353 |
| Totale ratei e risconti passivi | 794.449 | 176.904 | 971.353 |

Composizione dei risconti passivi:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Ricavi per servizi non di competenza 3rdPlace | 344.885 |
| Ricavi per servizi non di competenza Bytek | 4.800 |
| Ricavi per servizi non di competenza Paperlit | 303.371 |
| Contributi pubblici non di competenza ricevuti da 3rdplace su progetto sviluppo software SSIX | 50.754 |
| Contributi pubblici non di competenza ricevuti da 3rdplace su progetto sviluppo software CSAWARE | 267.543 |
| Totale risconti passivi | 971.353 |

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. li) del D.Lgs 127/1991 viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|
| Marketing & Sales | 3.794.215 | 3.155.494 |
| Data Monetization | 538.755 | 368.251 |
| ML Model Serving | 191.560 | 28.500 |
| Fintech Services | 29.007 | 37.000 |
| Totale | 4.553.537 | 3.589.246 |

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

| Area geografica | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| Nazionale | 4.082.208 | 3.166.760 |
| Estero | 471.329 | 422.476 |
| Totale | 4.553.537 | 3.589.246 |

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi per immobilizzazioni interne sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 636.979 (€ 710.336 nel conto economico pro-forma al 30/06/2020).

Trattasi prevalentemente della capitalizzazione delle spese di sviluppo interno relative alle piattaforme software autoprodotte dalle seguenti società controllate: 3rdPlace Srl per euro 175.417; Paperlit Srl per euro 130.122; Finscience Srl per euro 210.821; Bytek Srl per euro 120.619.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 205.887 (€ 194.973 nel conto economico pro-forma al 30/06/2020).

Si precisa che negli altri ricavi sono iscritti crediti d'imposta R&S maturati ai sensi della Legge 160/2019 modificata dalla Legge 178/2020 per euro 102.093.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------|---------------------------|
| Altri | |
| Contributi in conto capitale (quote) | 80.482 |
| Altri ricavi e proventi | 125.405 |
| Totale altri ricavi e proventi | 205.887 |

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.639.842 (€ 2.815.895 nel conto economico pro-forma al 30/06/2020).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Trasporti | 1.089 | 4.901 | 5.990 |
| Energia elettrica | 2.356 | 1.013 | 3.369 |
| Gas e acqua | 304 | 296 | 600 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 4.464 | - 2.980 | 1.484 |
| Servizi e consulenze tecniche | 186.210 | 39.358 | 225.568 |
| Compensi agli amministratori e oneri | 328.207 | 64.890 | 393.097 |
| Compensi a sindaci e revisori | 11.180 | 13.340 | 24.520 |
| Pubblicità | 78.339 | 128.288 | 206.627 |

| | | | |
|---|-----------|---------|-----------|
| Spese e consulenze legali | 37.835 | 1.866 | 39.701 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 57.865 | 2.642 | 60.507 |
| Spese telefoniche | 8.193 | 983 | 9.176 |
| Assicurazioni | 29.148 | - | 9.559 |
| Spese di rappresentanza | 11.632 | - | 5.348 |
| Spese di viaggio e trasferta | 32.820 | - | 22.596 |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 6.433 | 2.678 | 9.111 |
| Acquisto spazi pubblicitari | 1.179.285 | 261.639 | 1.440.924 |
| Altri | 840.535 | 342.536 | 1.183.071 |
| Totale | 2.815.895 | 823.947 | 3.639.842 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 135.647 (€ 138.268 nel conto economico pro-forma al 30/06/2020).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 120.151 | - | 25.072 |
| Canoni di leasing beni mobili | 4.466 | 1.214 | 5.680 |
| Altri | 13.651 | 21.237 | 34.888 |
| Totale | 138.268 | - | 2.621 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 28.152 (€ 29.618 nel conto economico pro-forma al 30/06/2020).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 989 | 655 | 1.644 |
| Diritti camerali | 357 | - | 357 |
| Perdite su crediti | 1.586 | - | 1.586 |
| Abbonamenti riviste, giornali | 27 | - | 27 |
| Oneri di utilità sociale | 100 | 1.400 | 1.500 |

| | | | | |
|---|--------|---|-------|--------|
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 15.338 | - | 3.716 | 11.622 |
| Altri oneri di gestione | 11.220 | | 2.166 | 13.386 |
| Totale | 29.617 | - | 1.465 | 28.152 |

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. art. 38 c. 1 lett. l) del D.Lgs 127/1991 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "Interessi ed altri oneri finanziari":

- interessi passivi su mutui € 16.840
- altri oneri finanziari € 18.019

Ricavi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. m) del D.Lgs 127/1991, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali

| Voce di ricavo | Importo |
|--|---------|
| crediti d'imposta R&S L. 160/2019 mod. L. 178/2020 | 102.093 |

Costi di entità o incidenza eccezionali

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. m) del D.Lgs 127/1991, si informa che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza a fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| IRES | 0 | 0 | -2.627 | 347.813 | |
| IRAP | 1.713 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 1.713 | 0 | -2.627 | 347.813 | 0 |

A decorrere dall'esercizio 2020, e per il triennio 2020/2022, la consolidante Datrix SpA, insieme a tutte le sue società controllate, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale che consente di determinare l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

Nelle imposte anticipate sono iscritte:

- le imposte anticipate su differenze temporanee relative alle società controllate 3rdPlace Srl per euro 17.783 al netto del rientro per euro (19.317) relative ai contributi pubblici ricevuti;
- le imposte anticipate per Euro 349.347 a fronte delle perdite fiscali nette generate dal gruppo nell'ambito del

regime di consolidato fiscale.

Nel prospetto che segue, si espone la riconciliazione tra il provento risultante dal bilancio e il provento fiscale teorico, ai fini IRES:

| | Base imponibile IRES | Imposta IRES |
|-------------------------------|----------------------|--------------|
| Risultato prima delle imposte | (1.504.011) | (360.963) |
| Differenze fiscali | 48.398 | 11.616 |
| Base imponibile fiscale | (1.455.613) | (349.347) |

Le differenze permanenti riportate nella tabella fanno principalmente riferimento a riprese in aumento per costi non deducibili e a riprese in diminuzione per crediti d'imposta Ricerca e Sviluppo.

ALTRE INFORMAZIONI

Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della capogruppo e patrimonio netto e risultato di esercizio consolidato

| | Patrimonio Netto | di cui: risultato dell'esercizio |
|---|------------------|----------------------------------|
| Saldi come da bilancio d'esercizio della capogruppo | 6.598.457 | -564.077 |
| Effetto della valutazione delle partecipazioni con il metodo integrale | | |
| - Eliminazione dei valori di carico delle partecipate | -3.467.681 | |
| - Patrimoni netti delle partecipate | 3.627.683 | |
| - Risultato dell'esercizio delle partecipate | -505.611 | -505.611 |
| - Ammortamento cumulato differenze di consolidamento | -573.639 | -85.599 |
| Sub totale | -919.248 | -591.210 |
| Altre rettifiche | 2 | 3 |
| Totale rettifiche | -919.246 | -591.207 |
| Patrimonio e risultato dell'esercizio del gruppo | 5.679.211 | -1.155.284 |

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 2 lett. da a) a d) del D.Lgs 127/1991, qui di seguito sono presentati i seguenti elenchi:

Elenco delle partecipazioni incluse nel consolidamento con il metodo integrale

| Ragione Sociale | Sede Legale | Valuta | Capitale sociale | Quota diretta del gruppo | Quota indiretta del gruppo |
|-----------------|-------------|--------|------------------|--------------------------|----------------------------|
| 3rdPLACE Srl | Milano | euro | 22.105 | 100% | |
| FINSCIENZE Srl | Milano | euro | 13.009 | 100% | |
| PAPERLIT Srl | Milano | euro | 149.401 | 100% | |

| | | | | | |
|-----------|--------|------|--------|------|--|
| BYTEK Srl | Milano | euro | 10.000 | 100% | |
|-----------|--------|------|--------|------|--|

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. n) del D.Lgs 127/1991:

| | Numero medio esercizio corrente |
|-----------|---------------------------------|
| Dirigenti | 3 |
| Quadri | 11 |
| Impiegati | 81 |
| Operai | 1 |
| Totale | 96 |

Compensi ad amministratori e sindaci dell'impresa controllante

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi agli amministratori e ai sindaci dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o) del D.Lgs 127/1991:

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 319.271 | 3.640 |

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-ter) del D.Lgs 127/1991, per le seguenti categorie di strumenti finanziari derivati vengono fornite le informazioni concernenti il loro fair value, la loro entità e la loro natura, le variazioni di valore iscritte direttamente nel conto economico, nonché quelle imputate alle riserve di patrimonio netto:

(Società FINSCIENCE Srl)

tipologia del contratto derivato

Interest rate swap "Tasso Massimo con Premio Frazionato" rif. ID870642 F 00004961 D 00041840

- finalità

Copertura rischio di tasso

- valore nozionale

Al 30/06/2021: € 129.965;

- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso al 30/06/2021

Fair value (1.101,25)

- data di inizio

12 luglio 2018

- data di scadenza

21 giugno 2023.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. h) del D.Lgs 127/1991, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Il dettaglio è il seguente:

-Fideiussione a favore di UBI Banca

La società nel corso dell'esercizio ha rilasciato una fidejussione fino ad Euro 150.000 a favore di UBI Banca, per il finanziamento chirografario concesso da quest'ultima a favore della controllata 3rdPlace Srl.

-Fideiussione a favore di Bacalum Spa

La società, in data 7 novembre 2019, ha rilasciato una fideiussione a favore della società Bacalum Spa per Euro 15.000, con scadenza 30 novembre 2025. Tale fideiussione è a garanzia delle somme dovute in dipendenza del contratto di locazione dell'immobile di Largo Carlo Felice 18 a Cagliari.

| | Importo |
|-----------------|---------|
| Garanzie | 165.000 |

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-quinquies) del D.Lgs 127/1991, si segnala che le operazioni con parti correlate sono concluse a normali condizioni di mercato.

Di seguito è riportato un prospetto di sintesi riportante i saldi patrimoniali ed economici e la natura dei rapporti con soci, collegate e altre parti correlate:

| Parti correlate | Crediti commerciali | Debiti commerciali | Ricavi | Costi |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------|-------|
| OVS Spa | € 0 | | € 1.500 | |
| United Venture SGR Spa | € 0 | | € 39.860 | |

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-sexies del D.Lgs 127/1991 si informa che non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa.

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-septies del D.Lgs 127/1991:

| | Valore |
|--|--------|
| Revisione legale dei conti annuali dell'entità consolidante | 9.900 |
| Revisione legale dei conti annuali delle entità consolidate | 10.980 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 20.880 |

Non vi sono altri incarichi assegnati alla società di revisione al di fuori degli incarichi di revisione dei bilanci di esercizio e consolidati del gruppo.

Contenzioso fiscale controllata Paperlit Srl

Si informa che, in data 18 febbraio 2021 l'Agenzia delle Entrate di Cagliari notificava alla controllata Paperlit Srl avviso di accertamento IRES (anno d'imposta 2015) nel quale, relativamente all'atto di fusione inversa tra incorporante PaperLit Srl e l'incorporata Appsbuilder Spa, avvenuto con atto del 22/12/2015 e con efficacia giuridica dal 29/12/2015, non riconosceva il riporto delle perdite fiscali dell'incorporata, contestando maggior IRES per € 186.134,00, irrogando sanzioni per € 167.520,60 ed interessi maturati per € 36.084,50. In sostanza l'Ufficio dell'Agenzia delle Entrate ha ipotizzato, nel suo atto di accertamento, che l'operazione di fusione possa essere inquadrata quale "commercio di bara fiscale".

La società controllata ritenendo che tale ipotesi fosse assolutamente confutabile e avendo raccolto la documentazione comprovante che l'operazione di fusione abbia avuto valide ragioni economiche, conferiva mandato all'Avv. Prof. Stefano Petrecca dello Studio CBA, a presentare ricorso avanti la Commissione Tributaria Provinciale di Cagliari, contestando tutti i rilievi mossi dal Ufficio con contestuale richiesta di sospensione dell'efficacia esecutiva dell'atto impugnato.

La Commissione Tributaria Provinciale di Cagliari, con ordinanza del 10 maggio 2021, disponeva la sospensione della riscossione provvisoria, fissando la discussione per la trattazione del ricorso nel merito per il 12 luglio 2021.

Inoltre, in data 18.6.2021 la società controllata, tramite i propri difensori, produceva ulteriore documentazione idonea, in via di mero subordine, a rideterminare la maggiore pretesa tributaria. Tale documentazione induceva l'Ufficio ad emettere un provvedimento di autotutela parziale per effetto del quale, con riferimento al periodo di imposta 2015, venivano rideterminate le perdite fiscali da € 736.115 ad € 606.692 e conseguentemente venivano: i) recuperate maggiori imposte a titolo di Ires per € 150.543,00; ii) irrogate complessive sanzioni per € 135.488,70 ed iii) richiesti gli interessi maturati per € 22.446,07 e maturandi.

In data 12.7.2021 si teneva l'Udienza presso la Commissione Tributaria Provinciale di Cagliari, Sez. 1, ed il 24.8.2021 veniva depositata la Sentenza n. 420/21 con la quale i giudici respingevano immotivatamente ed infondatamente il ricorso riducendo comunque gli importi dovuti dalla società controllata nei limiti di quelli rideterminati dall'Ufficio nel provvedimento di autotutela parziale.

La società controllata, nella convinzione della legittimità del proprio operato, convinzione condivisa con il proprio legale, ha confermato l'incarico conferito allo Studio CBA a proseguire il contenzioso.

Allo stato, è già in corso di predisposizione e notifica il ricorso in appello avverso la Sentenza innanzi alla Commissione Tributaria Regionale della Sardegna nonché la contestuale istanza di sospensione giudiziale dell'esecutività della Sentenza appellata.

In merito al presumibile esito del contenzioso, nel convenire con la società controllata in ordine alle più che fondate ragioni di ottenere il riconoscimento presso la Commissione Tributaria Regionale della Sardegna della legittimità del proprio operato, purtroppo, considerata l'alea del contenzioso e l'indiscutibile particolare complessità della fattispecie, non si può escludere un rischio di soccombenza che però, anche a parere del legale, può essere qualificato solo come possibile ma non probabile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-septies del D.Lgs 127/1991:

- (i) nel mese di settembre 2021 la consolidante Datrix Spa ha costituito nello Stato del Delaware, Datrix US Inc., società americana interamente controllata da Datrix SpA;
- (ii) nel mese di novembre 2021 Datrix US Inc. ha acquisito l'intero capitale della società americana Adapex Inc., società che ha fatturato nel 2020 1,26 milioni di Euro e 855 mila Euro nel primo semestre 2021. L'EBITDA si è attestato a 377 mila Euro nel 2020 e a 269 mila Euro nel primo semestre 2021. Il Patrimonio Netto alla data del 30 giugno 2021 è pari a 643 mila Euro. L'operazione di acquisizione ha una significativa valenza strategica per il Gruppo Datrix, sia perché il business di Adapex è fortemente sinergico con la linea di business di Data Monetization, sia perché l'operazione consentirà a Datrix di stabilire un primo presidio sul mercato americano, ritenuto di grande interesse per la futura crescita del Gruppo.

(iii) Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Come noto l'emergenza dovuta alla pandemia da Covid-19 sta perdurando anche nell'anno 2021. Lo stato di emergenza è stato prolungato fino al 31/12/2021. Nel secondo semestre 2021 fortunatamente le restrizioni per la mobilità e le chiusure forzate di alcuni settori economici sono state praticamente eliminate grazie alla campagna vaccinale e all'introduzione del "green pass".

Per quanto al nostro gruppo la crisi pandemica non ha impattato negativamente se non in modo limitato ed indiretto relativamente ai settori del turismo e del trasporto a cui il nostro gruppo fornisce servizi.

Possiamo confermare comunque che gli effetti negativi della pandemia sul nostro business di gruppo per l'anno in corso siano alquanto marginali.

Ci preme sottolineare che continuiamo a mantenere attivi tutti i presidi e i dispositivi di protezione individuale sui luoghi di lavoro che in questo secondo semestre abbiamo parzialmente riaperto consentendo ai nostri dipendenti e collaboratori di rientrare in modo scaglionato.

Come già segnalato all'inizio della presente nota integrativa, le società del gruppo hanno utilizzato parzialmente gli strumenti messi in campo dal Governo per far fronte alla crisi economia e finanziaria innescata dalla pandemia. In particolare, nel corso dell'esercizio 2020: abbiamo usufruito della sospensione delle rate dei finanziamenti bancari; abbiamo avuto accesso a nuovi finanziamenti; abbiamo potuto sospendere, per il periodo concesso dalle norme, i versamenti all'erario; abbiamo usufruito dell'abbuono del saldo e acconto IRAP.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Fabrizio Milano D'Aragona



**RELAZIONE DI REVISIONE CONTABILE LIMITATA SUL
BILANCIO CONSOLIDATO INTERMEDIO**

DATRIX SPA

30 GIUGNO 2021



RELAZIONE DI REVISIONE CONTABILE LIMITATA SUL BILANCIO CONSOLIDATO INTERMEDIO

Al Consiglio di Amministrazione di
Datrix SpA

Introduzione

Abbiamo svolto la revisione contabile limitata dell'allegato bilancio consolidato intermedio, costituito dallo stato patrimoniale al 30 giugno 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalle relative note illustrative di Datrix SpA e controllate (Gruppo Datrix) per il periodo di sei mesi chiuso al 30 giugno 2021. Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato intermedio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità al principio contabile OIC 30. E' nostra la responsabilità di esprimere delle conclusioni sul bilancio consolidato intermedio 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 intermedio 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 intermedio.

Conclusioni

Sulla base della revisione contabile limitata svolta, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che l'allegato bilancio consolidato intermedio di Datrix SpA per il periodo di sei mesi chiuso al 30 giugno 2021, non fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa del Gruppo Datrix, in conformità al principio contabile OIC 30.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311



Altri aspetti

Il bilancio consolidato intermedio per il periodo chiuso al 30 giugno 2020 non è stato sottoposto a revisione contabile, né completa né limitata.

Milano, 18 novembre 2021

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in black ink that reads 'Davide Abramo Busnach'. The signature is written in a cursive style with a long horizontal line extending to the right.

Davide Abramo Busnach
(Revisore legale)