

Datrix S.p.A.**Bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2022**

| Dati Anagrafici | |
|---|---------------------|
| Sede in | MILANO |
| Codice Fiscale | 08417670968 |
| Numero Rea | MILANO 2024819 |
| P.I. | 08417670968 |
| Capitale Sociale Euro | 168.194 |
| 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 |
| Denominazione della società capogruppo | DATRIX SpA |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2022

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 1.211.328 | 1.377.498 |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 104 | 208 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 1.685 |
| 5) Avviamento | 4.159.657 | 4.149.647 |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 1.562.550 | 1.051.262 |
| 7) Altre | 4.653.272 | 4.273.161 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 11.586.911 | 10.853.461 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) Impianti e macchinario | 90 | 180 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 22.800 | 8.164 |
| 4) Altri beni | 119.400 | 70.732 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 142.290 | 79.076 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) Partecipazioni | | |
| b) Imprese collegate | 247.154 | 247.154 |
| Totale partecipazioni | 247.154 | 247.154 |
| 2) Crediti | | |
| d-bis) Verso altri | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 870 | 870 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 14.515 | 14.515 |
| Totale crediti verso altri | 15.385 | 15.385 |
| Totale Crediti | 15.385 | 15.385 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 262.539 | 262.539 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 11.991.740 | 11.195.076 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I – Rimanenze | | |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| II – Crediti | | |
| 1) Verso clienti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 6.904.225 | 6.351.010 |
| Totale crediti verso clienti | 6.904.225 | 6.351.010 |
| 5-bis) Crediti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.106.074 | 641.998 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 108.866 | 310.626 |
| Totale crediti tributari | 1.214.940 | 952.624 |
| 5-ter) Imposte anticipate | | |
| 5-quater) Verso altri | 2.550.582 | 1.976.010 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 25.329 | 64.288 |
| Totale crediti verso altri | 25.329 | 64.288 |
| Totale crediti | 10.695.076 | 9.343.932 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 6) Altri titoli | 1.269.621 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.269.621 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 10.392.473 | 14.008.919 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 464 | 537 |
| Totale disponibilità liquide | 10.392.937 | 14.009.456 |
| Totale attivo circolante (C) | 22.357.634 | 23.353.388 |
| D) RATEI E RISCONTI | 710.693 | 156.991 |
| TOTALE ATTIVO | 35.060.067 | 34.705.455 |

STATO PATRIMONIALE

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVO | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
| A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO | | |
| I – Capitale | 165.580 | 163.674 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 23.505.470 | 22.900.743 |
| III - Riserve di rivalutazione | 197.209 | 197.209 |
| IV - Riserva legale | 4.157 | 4.157 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva di consolidamento | 74.428 | 74.428 |
| Riserva da differenze di traduzione | -1.911 | 316 |
| Varie altre riserve | 200.811 | 200.805 |
| Totale altre riserve | 273.328 | 275.549 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -78 | -626 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -4.061.290 | -1.645.854 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | -1.552.005 | -2.415.462 |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 18.532.371 | 19.479.390 |
| Patrimonio netto di terzi | | |
| Capitale e riserve di terzi | 0 | 0 |
| Utile (perdita) di terzi | 0 | 0 |
| Totale patrimonio di terzi | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 18.532.371 | 19.479.390 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) Per imposte, anche differite | 378.628 | 384.559 |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi | 78 | 626 |
| 4) Altri | 577.645 | 529.755 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 956.351 | 914.940 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 659.478 | 566.708 |
| D) DEBITI | | |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 374.487 | 0 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 374.487 | 0 |
| 4) Debiti verso banche | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 944.107 | 977.492 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.466.293 | 1.782.118 |
| Totale debiti verso banche | 2.410.400 | 2.759.610 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 6.677.657 | 5.777.407 |
| Totale debiti verso fornitori | 6.677.657 | 5.777.407 |
| 12) Debiti tributari | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 457.314 | 537.218 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 176.331 | 183.390 |
| Totale debiti tributari | 633.645 | 720.608 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 375.460 | 354.005 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 375.460 | 354.005 |
| 14) Altri debiti | | |
| Esigibili entro l'esercizio successivo | 2.224.775 | 1.905.062 |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo | 938.223 | 1.201.924 |
| Totale altri debiti | 3.162.998 | 3.106.986 |
| Totale debiti | 13.634.647 | 12.718.616 |
| E) RATEI E RISCONTI | 1.277.220 | 1.025.801 |
| TOTALE PASSIVO | 35.060.067 | 34.705.455 |

CONTO ECONOMICO

| | 30/06/2022 | 30/06/2021 |
|---|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 6.817.548 | 4.553.537 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 1.483.921 | 636.979 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| Altri | 414.535 | 205.887 |
| Totale altri ricavi e proventi (5) | 414.535 | 205.887 |
| Totale valore della produzione (A) | 8.716.004 | 5.396.403 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 16.214 | 9.813 |
| 7) Per servizi | 6.004.088 | 3.639.842 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | 199.673 | 135.647 |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | 2.404.532 | 1.732.651 |
| b) Oneri sociali | 653.693 | 460.431 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 165.931 | 123.764 |
| e) Altri costi | 52.868 | 14.176 |
| Totale costi per il personale (9) | 3.277.024 | 2.331.022 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni: | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.298.535 | 701.855 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 28.466 | 20.702 |
| | | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni (10) | 1.327.001 | 722.557 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 102.020 | 28.152 |
| Totale costi della produzione (B) | 10.926.020 | 6.867.033 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | -2.210.016 | -1.470.630 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 1.989 |
| d) Proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 47 | 16 |
| Totale proventi diversi dai precedenti (d) | 47 | 16 |
| Totale altri proventi finanziari (16) | 47 | 2.005 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 68.304 | 34.859 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari (17) | 68.304 | 34.859 |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi | 199.903 | -527 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16+17+17-bis) | 131.646 | -33.381 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| 19) Svalutazioni: | | |
| c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 20.941 | 0 |
| Totale svalutazioni (19) | 20.941 | 0 |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19) | -20.941 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | -2.099.311 | -1.504.011 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 61.294 | 1.713 |
| Imposte differite e anticipate | -608.600 | -350.440 |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | -547.306 | -348.727 |
| 21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio | -1.552.005 | -1.155.284 |
| Risultato di pertinenza di terzi | 0 | 0 |
| Risultato di pertinenza del gruppo | -1.552.005 | -1.155.284 |

| RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO) | | Esercizio Corrente 30/06/2022 | Esercizio Precedente 30/06/2021 |
|--|--------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (1.552.005) | (1.155.284) | |
| Imposte sul reddito | (547.306) | (348.727) | |
| Interessi passivi/(attivi) | 68.257 | 32.854 | |
| (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 | (2.031.054) | (1.471.157) | |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | | |
| Accantonamenti ai fondi | 165.931 | 123.764 | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.327.001 | 722.557 | |
| 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 | 20.941 | 0 | |
| Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari | (150.000) | 0 | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.363.873 | 846.321 | |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (667.181) | (624.836) | |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (553.215) | 351.662 | |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 900.250 | (73.905) | |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | (553.702) | (152.886) | |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 251.419 | 176.904 | |
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (181.175) | (512.315) | |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (136.423) | (210.540) | |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (803.604) | (835.376) | |
| <i>Altre rettifiche</i> | | | |

| | | |
|--|--------------------|------------------|
| Interessi incassati/(pagati) | (68.257) | (32.854) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (68.257) | (32.854) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (871.861) | (868.230) |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | (91.680) | (17.878) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | (1.619.839) | (772.952) |
| Disinvestimenti | 0 | 416 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | 0 | (3.563) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| (Investimenti) | (1.290.562) | 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) | (3.002.081) | (793.977) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (635) | 247.322 |
| Accensione finanziamenti | 109.006 | 549.358 |
| (Rimborso finanziamenti) | (457.581) | 0 |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 606.633 | 2.500.000 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione (Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| Acquisto patrimonio netto di terzi | 0 | (137.173) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 257.423 | 3.159.507 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (3.616.519) | 1.497.300 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Depositi bancari e postali | 14.008.919 | 1.967.368 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 537 | 1.592 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 14.009.456 | 1.968.960 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 10.392.473 | 3.464.763 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 464 | 1.497 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 10.392.937 | 3.466.260 |

Nota Integrativa al Bilancio infrannuale Consolidato al 30/06/2022

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2022, costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa è stato redatto in conformità al D.Lgs. n. 127/1991 integrato, per gli aspetti non specificamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed è corredata 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 informativi richiesti dal regolamento del mercato Euronext Growth Milan, gestito da Borsa Italiana SpA, in quanto la società dal dicembre 2021 è quotata su tale mercato.

Gli importi sono espressi in unità di euro.

I bilanci infrannuali al 30/06/2022 delle imprese incluse nel consolidamento sono stati redatti 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 31/12/2021, mentre per quanto riguarda il conto economico e il rendiconto finanziario, i saldi comparativi sono riferiti al medesimo periodo infrannuale dello scorso esercizio (30/06/2021).

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 all'ultimo bilancio consolidato chiuso al 31/12/2021).

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 effettuata 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 2020 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 causata dalla pandemia. La quota di ammortamento non effettuata nell'esercizio 2020 ai sensi delle norme di legge è stata imputata al conto economico relativo alla frazione dell'esercizio 2022 per la quota di spettanza pari a euro 44.318, relativamente alla quale sono rientrate parzialmente le imposte differite per euro 11.934. Di conseguenza nel Patrimonio netto al 30/06/2022 sono presenti riserve indisponibili per € 164.735.

Area di consolidamento - Principi di consolidamento e di conversione

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

La composizione del Gruppo al 30 giugno 2022 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 detenuto 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 è determinata una vita utile pari a dieci 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 adeguato delle passività iscritte ad un valore non 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.

I bilanci delle società estere sono convertiti in euro secondo i seguenti criteri:

- le attività e le passività al cambio in vigore alla data di chiusura del periodo;
- i proventi e gli oneri applicando la media dei cambi del periodo;
- le componenti del patrimonio netto ai tassi in vigore nel relativo periodo di formazione.

Le differenze di cambio derivanti dalla conversione del patrimonio netto finale ai cambi storici di formazione rispetto a quelli in vigore alla data del bilancio vengono imputate direttamente a patrimonio netto, unitamente alle differenze fra il risultato economico espresso a cambi medi e il risultato economico espresso in euro ai cambi in vigore alla fine del periodo alla voce "Riserva da differenze di traduzione", compresa nella voce "Altre riserve".

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 infranuali al 30/06/2022 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

L'area di consolidamento non è variata rispetto all'anno precedente (31/12/2021). Tuttavia, il conto economico consolidato recepisce la variazione dell'area di consolidamento avvenuta nel secondo semestre 2021 come già illustrata nel bilancio consolidato al 31/12/2021 e meglio descritta nel prosieguo.

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio 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 delle differenze 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 altre immobilizzazioni immateriali accolgono inoltre l'attività inherente le "relazioni con la clientela" determinata in sede di allocazione del prezzo di acquisizione della consolidata Adapex INC e che viene ammortizzata in un periodo di 8 anni;
- 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 migliori 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'antico 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. I plusvalori allocati agli investimenti valutati con il metodo del patrimonio netto sono soggetti ad ammortamento in un periodo stimato pari alla relativa vita economica.

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 di diritto italiano, 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 influendo 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 € 11.586.911 (€ 10.853.461 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 e delle opere dell'ingegnere | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 2.019.323 | 1.302.597 | 17.872 | 5.236 | 4.861.375 | 1.051.262 | 8.710.696 | 17.968.361 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 641.825 | 1.302.597 | 17.664 | 3.551 | 711.728 | 0 | 4.437.535 | 7.114.900 |
| Valore di bilancio | 1.377.498 | 0 | 208 | 1.685 | 4.149.647 | 1.051.262 | 4.273.161 | 10.853.461 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi dell'esercizio | 60.885 | 0 | 0 | 0 | 0 | 511.288 | 1.049.348 | 1.621.521 |
| Altre Variazioni per delta tassi di cambio | 0 | 0 | 0 | 0 | 258.456 | 0 | 153.690 | 412.146 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | -104 | -1.578 | 0 | 0 | 0 | -1.682 |
| Ammortamento dell'esercizio | 227.055 | 0 | 0 | 107 | 248.446 | 0 | 822.927 | 1.298.535 |
| Totale variazioni | -166.170 | 0 | -104 | -1.685 | 10.010 | 511.288 | 380.111 | 733.450 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 2.107.655 | 1.302.597 | 17.872 | 2.240 | 5.132.531 | 1.562.550 | 9.975.030 | 20.100.475 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 896.327 | 1.302.597 | 17.768 | 2.240 | 972.874 | 0 | 5.321.758 | 8.513.564 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|---|-----|---|-----------|-----------|-----------|------------|
| Valore di bilancio | 1.211.328 | 0 | 104 | 0 | 4.159.657 | 1.562.550 | 4.653.272 | 11.586.911 |
|--------------------|-----------|---|-----|---|-----------|-----------|-----------|------------|

Avviamento

L'avviamento rappresenta la differenza positiva derivante dall'annullamento del valore di carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto, residua a seguito dell'allocazione di eventuali plusvalori iscritti in relazione ad attività e passività dell'entità acquisita.

L'incremento indicato nel prospetto è relativo all'Avviamento imputabile all'annullamento della partecipazione nella controllata ADAPEX INC, ed è dovuto alla variazione del tasso di cambio euro/dollaro registrato tra la data di chiusura del presente bilancio e la data di acquisizione della partecipata.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 4.653.272 (€ 4.273.161 nel precedente esercizio), ed è così composta:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Software autoprodotti ByTek | 405.130 | 171.581 | 576.711 |
| | Software autoprodotti Finscience | 825.166 | 202.329 | 1.027.495 |
| | Software autoprodotti 3rdPlace | 789.163 | -153.586 | 635.577 |
| | Software autoprodotti Paperlit | 515.646 | -35.998 | 479.648 |
| | Relazione con la clientela Adapex | 1.539.251 | 32.018 | 1.571.269 |
| | Software autoprodotti Datrix | 172.820 | 34.006 | 206.826 |
| | Altre | 25.985 | 129.761 | 155.746 |
| Totale | | 4.273.161 | 380.111 | 4.653.272 |

Nelle altre immobilizzazioni immateriali è stata iscritta la differenza positiva derivante dall'annullamento del valore di carico della partecipazione in Adapex Inc. che si è ritenuto imputabile all'asset immateriale denominato "Relazioni con la clientela". L'incremento, al netto della quota di ammortamento di euro 101.772, è dato dalla variazione del tasso di cambio euro/dollaro tra la data di chiusura del presente bilancio e la data di acquisizione della partecipata.

Gli amministratori hanno valutato la recuperabilità di tale asset immateriale iscritto in bilancio al 30 giugno 2022 sulla base della stima dei flussi di cassa attesi dalla controllata Adapex Inc..

Gli altri incrementi registrati nell'esercizio, iscritti a conto economico nella voce A.4) "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni", sono pari a euro 1.483.921 e 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 del gruppo: 3rdPlace Srl euro 323 mila; ByTek Srl euro 276 mila; Paperlit Srl euro 201 mila; Finscience Srl euro 498 mila; Datrix Spa euro 128 mila; Adapex Inc per euro 58 mila.

In sede di predisposizione del bilancio al 30 giugno 2022, gli amministratori hanno svolto un esercizio valutativo che ha confermato l'assenza di indicatori specifici di perdite durevoli di valore sulle attività non

correnti. In particolare, l'analisi dei risultati economico finanziari conseguiti nell'esercizio, anorché negativi, non ha mostrato elementi di criticità con riferimento al raggiungimento nel medio termine dei risultati e delle previsioni formulate dalla direzione aziendale nei piani di sviluppo in una fase ancora di ramp-up delle soluzioni sviluppate e commercializzate dal Gruppo; analogamente, l'acquisizione della controllata Adapex è stata finalizzata in prossimità del termine dell'esercizio 2021 e non si ravvisano indicatori tali da richiedere modifiche ai piani previsionali della controllata stimati in sede di acquisizione. Tali conclusioni risultano rafforzate considerando che la capitalizzazione della società sul mercato alla data di riferimento del bilancio è sensibilmente superiore al valore del patrimonio netto contabile della società alla medesima data. L'ammissione sui mercati azionari ha confermato le previsioni del management in termini di target attesi.

Immobilizzazioni immateriali in corso

La voce ammonta a euro 1.562.550 e risulta così composta

- sviluppo progetti software autoprodotto in corso di realizzazione 3rdPlace Srl per euro 732.906;
- sviluppo progetti software autoprodotto in corso di realizzazione Paperlit Srl per euro 183.614;
- sviluppo progetti software autoprodotto in corso di realizzazione Finscience Srl per euro 646.030.

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, come anche evidenziato nel paragrafo precedente relativo alla recuperabilità delle attività immateriali non correnti.

A fronte di tali attività sono iscritti anticipazioni su contributi pubblici ricevuti da enti nazionali e internazionali per euro 456.852 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 costituz. e mod. statutarie | 105.329 | 60.884 | 68.033 | 0 | -7.149 | 98.180 |
| | Spese IPO | 1.272.170 | 0 | 159.022 | 0 | -159.022 | 1.113.148 |
| Totale | | 1.377.499 | 60.884 | 227.055 | 0 | -166.171 | 1.211.328 |

Le spese di IPO, sorte nel corso del 2021, si riferiscono alle spese sostenute per la quotazione della società Datrix Spa sul mercato Euronext Growth Milan. La società è stata ammessa alla quotazione il giorno 3 dicembre 2021. Tali spese sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi e giudicate recuperabili sulla base dei benefici che il gruppo si attende dalla quotazione dei propri titoli sul mercato. Tali costi sono parzialmente e indirettamente compensati dal relativo credito d'imposta classificato all'interno dei risconti passivi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 142.290 (€ 79.076 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 | 19.684 | 316.909 | 0 | 361.893 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 25.120 | 11.520 | 246.177 | 0 | 282.817 |
| Valore di bilancio | 0 | 180 | 8.164 | 70.732 | 0 | 79.076 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi dell'esercizio | 0 | 0 | 20.939 | 70.741 | 0 | 91.680 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 90 | 6.303 | 22.073 | 0 | 28.466 |
| Totale variazioni | 0 | -90 | 14.636 | 48.668 | 0 | 63.214 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 0 | 25.300 | 84.132 | 338.404 | 0 | 447.836 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 25.210 | 61.332 | 219.004 | 0 | 305.546 |
| Valore di bilancio | 0 | 90 | 22.800 | 119.400 | 0 | 142.290 |

La voce "Altri beni", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 119.400 (€ 70.732 nel precedente esercizio) ed è così composta:

| | Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Mobili, arredi, hardware e smartphone | 70.732 | 48.668 | 119.400 |
| Totale | | 70.732 | 48.668 | 119.400 |

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

Le partecipazioni non incluse nell'area di consolidamento sono pari a € 247.154 (€ 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;

-**SwizzyLab Srl**, Milano, collegata indiretta, iscritta al costo rivalutato per euro 234.297.

L'importo oggetto di rivalutazione, avvenuta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, nell'entità collegata SwizzyLab 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 effettuata da un esperto terzo incaricato dalla società Paperlit Srl;

Il costo della partecipazione nella collegata Swizzylab Srl è stato rettificato per euro 24.453 lo scorso esercizio per adeguarlo alla corrispondente quota di patrimonio netto. Nel presente bilancio non è stato necessario ulteriore adeguamento, considerando l'irrilevanza dello stesso, e ne viene confermato il suo valore attuale di iscrizione.

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

| | Partecipazioni in imprese collegate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---|--------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 247.154 | 247.154 |
| Valore di bilancio | 247.154 | 247.154 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 247.154 | 247.154 |
| Valore di bilancio | 247.154 | 247.154 |

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 15.385 (€ 15.385 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 | 870 | 870 |
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 14.515 | 14.515 |
| Totale | 15.385 | 15.385 |

| | Importo nominale finale | Valore netto finale |
|---|----------------------------|------------------------|
| Depositi cauzionali in denaro esigibili entro esercizio successivo | 870 | 870 |
| Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo | 14.515 | 14.515 |
| Totale | 15.385 | 15.385 |

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 € 10.695.076 (€ 9.343.932 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi svalutazioni) | Valore netto |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| Verso clienti | 7.022.570 | 0 | 7.022.570 | -118.345 | 6.904.225 |
| Crediti tributari | 1.106.074 | 108.866 | 1.214.940 | | 1.214.940 |
| Imposte anticipate | | | 2.550.582 | | 2.550.582 |
| Verso altri | 25.329 | 0 | 25.329 | 0 | 25.329 |
| Totale | 8.153.973 | 108.866 | 10.813.421 | -118.345 | 10.695.076 |

Al 30 giugno 2022, i crediti verso clienti sono iscritti al netto di un fondo svalutazione pari a euro 118.345 (euro 120.567 al 31 dicembre 2021). Di seguito la movimentazione dello stesso nel periodo.

| Fondo svalutazione crediti | |
|-------------------------------|----------------|
| Saldo iniziale | 120.567 |
| utilizzo | (2.222) |
| accantonamento dell'esercizio | 0 |
| saldo finale | 118.345 |

L'incremento dei crediti per imposte anticipate nell'esercizio è relativo alla perdita fiscale consolidata registrata nel primo semestre 2022. Si precisa 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) sulle perdite fiscali di gruppo sorte a seguito dell'adesione al regime di consolidato fiscale (1° gennaio 2020).

Le stesse sono state iscritte considerata la ragionevole certezza che nei prossimi esercizi vengano generati imponibili fiscali capaci di assorbire. 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 2022-2024.

Gli amministratori non hanno invece ritenuto opportuno iscrivere crediti per imposte anticipate pari a euro 119 mila su perdite fiscali in capo alla controllante Datrix Spa, ante adesione al consolidato fiscale con le entità controllate, considerando che non vi sia la ragionevole certezza circa la generazione di un imponibile fiscale in capo alla controllante tale da permetterne l'utilizzo nel medio termine.

Nei crediti tributari sono iscritti i seguenti crediti: Credito d'imposta R&S per euro 417.229; Credito IVA per euro 243.678; Credito d'imposta sui costi sostenuti per la quotazione in borsa per euro 500.000; altri crediti verso l'Erario per euro 54.033.

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.269.621 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 0 | 1.269.621 | 1.269.621 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 1.269.621 | 1.269.621 |

Gli altri titoli sono rappresentati da: (i) Anima fondo Imprese per euro 579.051 (al netto dell'adeguamento al valore di mercato alla data di riferimento del bilancio per euro 20.941) – investimento Datrix Spa; (ii) PCT scadenza 31/10/2022 per euro 488.185 – investimento Datrix Spa; (iii) Azioni sul mercato americano nel conto gestione IBK per euro 202.385 – investimento Finscience Srl, nell'ambito di attività di testing di modelli di investimento innovativi sviluppati dalla società.

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 | 6.351.010 | 553.215 | 6.904.225 | 6.904.225 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 952.624 | 262.316 | 1.214.940 | 1.106.074 | 108.866 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 1.976.010 | 574.572 | 2.550.582 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 64.288 | -38.959 | 25.329 | 25.329 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 9.343.932 | 1.351.144 | 10.695.076 | 8.035.628 | 108.866 | 0 |

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 10.392.937 (€ 14.009.456 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 | 14.008.919 | -3.616.446 | 10.392.473 |
| Denaro e altri valori in cassa | 537 | -73 | 464 |
| Totale disponibilità liquide | 14.009.456 | -3.616.519 | 10.392.937 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 710.693 (€ 156.991 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 attivi | 5.242 | 214.137 | 219.379 |
| Risconti attivi | 151.749 | 339.565 | 491.314 |
| Totale ratei e risconti attivi | 156.991 | 553.702 | 710.693 |

Composizione dei ratei attivi:

| | Descrizione | Importo |
|--|--------------------------------|---------|
| | Quota credito imposta R&S 2022 | 219.379 |

Composizione dei risconti attivi:

| | Descrizione | Importo |
|--|----------------------------------|----------------|
| | Assicurazioni | 14.677 |
| | Canoni | 62.516 |
| | Consulenze | 123.172 |
| | Eventi, marketing e pubblicità | 20.986 |
| | Servizi professionali | 34.596 |
| | Oneri su finanziamento | 6.000 |
| | Quote associative | 19.366 |
| | Compensi amministratori ed oneri | 48.444 |
| | Costi per CRM | 58.643 |
| | Altri | 102.913 |
| | Totale | 491.314 |

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 € 18.532.371 (€ 19.479.390 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 esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 163.674 | 0 | 0 | 1.906 |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 22.900.743 | 0 | 0 | 604.727 |
| Riserve di rivalutazione | 197.209 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 4.157 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva da differenze di traduzione | 316 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di consolidamento | 74.428 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 200.805 | 0 | 0 | 6 |
| Totale altre riserve | 275.549 | 0 | 0 | 6 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -626 | 0 | 0 | 548 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -1.645.854 | 0 | -2.415.436 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -2.415.462 | 0 | 2.415.462 | |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 19.479.390 | 0 | 26 | 607.187 |
| Patrimonio netto di terzi | | | | |
| Totale patrimonio netto consolidato | 19.479.390 | 0 | 26 | 607.187 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 165.580 |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 0 | 0 | | 23.505.470 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 197.209 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 4.157 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva da differenze di traduzione | 2.227 | 0 | | -1.911 |
| Riserve di consolidamento | 0 | 0 | | 74.428 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 200.811 |
| Totale altre riserve | 2.227 | 0 | | 273.328 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | | -78 |

| | | | | |
|--|-------|---|------------|------------|
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | -4.061.290 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | | -1.552.005 | -1.552.005 |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 2.227 | 0 | -1.552.005 | 18.532.371 |
| Patrimonio netto di terzi | | | | |
| Totale patrimonio netto consolidato | 2.227 | 0 | -1.552.005 | 18.532.371 |

| | Descrizione | Importo |
|---------------|-------------------------------------|----------------|
| Totale | Riserva arrotondamenti in prospetto | 6 |
| | Riserva da conferimento | 200.805 |
| Totale | | 200.811 |

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 | 115.127 | 0 | 0 | 48.547 |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 5.389.723 | 0 | 0 | 17.511.020 |
| Riserve di rivalutazione | 197.209 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 4.157 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva da differenze di traduzione | 0 | 0 | 0 | 316 |
| Riserve di consolidamento | 60.560 | 0 | 0 | 13.868 |
| Varie altre riserve | 200.805 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 261.365 | 0 | 0 | 14.184 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -1.674 | 0 | 0 | 1.048 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -207.088 | 0 | -1.438.766 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -1.438.768 | 0 | 1.438.768 | |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 4.320.051 | 0 | 2 | 17.574.799 |
| Patrimonio netto di terzi | | | | |
| Capitale e riserve di terzi | 73.856 | 0 | 0 | 0 |
| Utile (perdita) di terzi | 77.186 | 0 | -77.186 | |
| Totale patrimonio netto di terzi | 151.042 | 0 | -77.186 | 0 |
| Totale patrimonio netto consolidato | 4.471.093 | 0 | -77.184 | 17.574.799 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 163.674 |
| Riserva da sopraprezzo delle azioni | 0 | 0 | | 22.900.743 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | | 197.209 |

| | | | | |
|---|---|---|------------|------------|
| Riserva legale | 0 | 0 | | 4.157 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva da differenze di traduzione | 0 | 0 | | 316 |
| Riserve di consolidamento | 0 | 0 | | 74.428 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 200.805 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 275.549 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | | -626 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | -1.645.854 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | | -2.415.462 | -2.415.462 |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 0 | 0 | -2.415.462 | 19.479.390 |
| 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 | -2.415.462 | 19.479.390 |

Capitale sociale

Il capitale sociale è così composto:

| | Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| | Azioni ordinarie a voto plurimo | 6.955.500 | 69.555 | 6.955.500 | 69.555 |
| | Azioni ordinarie | 9.411.900 | 94.119 | 9.602.500 | 96.025 |
| Totale | | 16.367.400 | 163.674 | 16.558.000 | 165.580 |

Alla data di chiusura del bilancio non vi sono azioni proprie detenute dal gruppo.

Si dà atto che nel corso del primo semestre 2022 sono stati completati i seguenti aumenti di capitale sociale:

(i) aumento di capitale riservato a Debra Fleenor dal CdA del 26/11/2021 per euro 1.463,41 con un sovrapprezzo di euro 598.534,69; (ii) aumento di capitale a seguito dell'esercizio dei diritti derivanti dagli SFP emessi, per un totale di euro 442,34 con un sovrapprezzo pari ad euro 6.192,76.

La riserva di consolidamento di importo pari a euro 74.428 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, la stessa riguarda la differenza negativa di consolidamento relativa alla partecipazione nella controllata Bytek Srl, che dallo scorso mese di marzo 2021 è partecipata al 100%.

La riserva di rivalutazione di importo pari a euro 197.209 è relativa alla rivalutazione della partecipazione nella collegata SwizzyLab 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 30/06/2022 sono iscritte riserve indisponibili per euro 164.735 pari alla quota di ammortamenti di spettanza di Paperlit Srl dell'esercizio 2020, oggetto di sospensione in accordo con le disposizioni previste dal D.L. 104/2020, al netto della parte rientrata nell'esercizio 2021 e 2022 pari ad euro 106.954.

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.

La riserva da differenze di traduzione accoglie le differenze cambio derivanti dalla conversione delle controllate estere. Si precisa che i cambi di conversione utilizzati nel consolidamento delle partecipate Datrix US e Adapex Inc. sono stati i seguenti:

- le attività e le passività al cambio euro/dollaro in vigore alla data di chiusura del periodo pari a 1,0387;
- i proventi e gli oneri applicando la media dei cambi euro/dollaro del periodo (gennaio '22 – giugno '22) pari a 1,0934;
- le componenti del patrimonio netto ai tassi di cambio euro/dollaro in vigore nel relativo periodo di formazione pari a 1,1645.

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 | -626 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Incremento per variazione di fair value | 548 |
| Valore di fine esercizio | -78 |

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

STRUMENTI FINANZIARI PARTECIPATIVI (“SFP”)

L'assemblea dei soci del 2 agosto 2019 e del 26 gennaio 2021, come modificate dall'assemblea straordinaria degli azionisti del 12 ottobre 2021, hanno deliberato l'emissione di Strumenti Finanziari Partecipativi ("SFP Datrix 2019") ai sensi del D.L. n. 179/2012.

Tali strumenti finanziari, emessi nel numero complessivo di 783.000 e per un valore massimo nominale di totali Euro 7.830, danno diritto agli assegnatari di acquistare, al verificarsi di determinate condizioni, azioni di categoria ordinaria 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" e degli "SFP Datrix 2021" da parte dell'assegnatario, questi acquisterà le azioni ordinarie 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 degli "SFP Datrix 2019" e degli "SFP Datrix 2021", le assemblee dei soci hanno deliberato un corrispondente aumento di capitale sociale, in via scindibile, rispettivamente per un massimo di nominali euro 6.835,00, mediante l'emissione di massime 683.500 azioni ordinarie con sovrapprezzo di euro 95.690 e per un massimo di nominali euro 995, mediante l'emissione di massime 99.500 azioni ordinarie. L'esercizio del diritto di sottoscrizione deve avvenire entro il 31/12/2024 per quanto agli "SFP Datrix 2019" e entro il 31/12/2023 per quanto agli "SFP Datrix 2021".

Di seguito il prospetto di sintesi degli strumenti finanziari partecipativi alla data di redazione del progetto di bilancio:

| | Totale azioni riservate per SFP | Totale SFP assegnati | Totale SFP sottoscritti | Totale SFP non assegnati | Totale SFP assegnati e non sottoscritti |
|-----------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|---|
| SFP 2019 | 683.500 | 592.343 | 442.031 | 91.157 | 150.312 |
| SFP 2021 | 99.500 | 99.500 | 99.500 | - | - |

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 956.351 (€ 914.940 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 | 384.559 | 626 | 529.755 | 914.940 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | 0 | -5.931 | -548 | 47.890 | 41.411 |
| Totale variazioni | 0 | -5.931 | -548 | 47.890 | 41.411 |
| Valore di fine | 0 | 378.628 | 78 | 577.645 | 956.351 |

| | | | | |
|-----------|--|--|--|--|
| esercizio | | | | |
|-----------|--|--|--|--|

Il fondo per imposte anche differite include per euro 329.966 le imposte differite calcolate sull'attività immateriale denominato "Relazioni con la clientela" e derivante dall'allocazione del prezzo di acquisizione relativo alla controllata Adapex INC.

Nel fondo imposte anche differite sono iscritti anche euro 47.161 relativi alla differenza temporanea connessa alla deduzione ai fini della determinazione del reddito imponibile 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".

Gli altri fondi rischi pari ad euro 577.645 sono stati iscritti in sede di acquisizione dell'entità controllata Adapex Inc. e relativi ad accantonamenti per potenziali rischi legali e fiscali connessi alla stessa società.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 659.478 (€ 566.708 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 | 566.708 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 92.770 |
| Totale variazioni | 92.770 |
| Valore di fine esercizio | 659.478 |

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.634.647 (€ 12.718.616 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 | 0 | 374.487 | 374.487 |
| Debiti verso banche | 2.759.610 | -349.210 | 2.410.400 |
| Debiti verso fornitori | 5.777.407 | 900.250 | 6.677.657 |
| Debiti tributari | 720.608 | -86.963 | 633.645 |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 354.005 | 21.455 | 375.460 |
| Altri debiti | 3.106.986 | 56.012 | 3.162.998 |
| Totale | 12.718.616 | 916.031 | 13.634.647 |

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 ad euro 2.410.400 risulta così composto:

- finanziamento chirografario di importo pari a euro 898.609, sottoscritto dalla consolidante Datrix SpA in data 12/01/2021 con Banca BPM, avente scadenza nel 2026, con periodo di preammortamento di un anno e che matura interessi annui al tasso pari al Euribor 3 mesi più 1,50 punti base;
- finanziamento per investimenti per euro 306.890 (di originari euro 500.000) emesso dalla banca BPM, sottoscritto dalla consolidante Datrix SpA, con scadenza il 31/05/2023 al tasso d'interesse pari al Euribor 3 mesi + 1,5 punti base;
- finanziamento chirografario di importo pari a euro 145.767, sottoscritto dalla società Finscience Srl con Banca BPM, avente scadenza nel 2024 e che matura tassi di interesse annui pari al Euribor 3 mesi più 2 punti base;
- finanziamento chirografario di importo pari a euro 21.672, 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 837.907, 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 42.266, sottoscritto dalla società Paperlit Srl con Banca UNICREDIT, avente scadenza nel 2025 e che matura tassi di interesse annui fissi pari al 3,25%;
- finanziamento chirografario di importo pari a euro 109.006, sottoscritto dalla società Paperlit Srl con Banco di SARDEGNA, avente scadenza nel 2027 e che matura tassi di interesse annui fissi pari al 1.76%;
- saldi delle carte di credito aziendali di importo pari a euro 48.283, delle società del gruppo con scadenza nel mese di gennaio 2022;

I contratti di finanziamento bancari non richiedono il rispetto di covenants di natura economico - finanziaria al 30 giugno 2022.

La voce Debiti tributari per euro 633.645 include:

- Debito per IVA pari a euro 196.020;
- Debito per ritenute operate pari a euro 292.395;
- Debito verso Agenzia Entrate Riscossione rateizzato pari a euro 99.354;
- Altri debiti verso l'Erario pari a euro 45.876.

La voce Altri debiti pari a euro 3.106.986 viene dettagliata nel prospetto che segue.

| | Descrizione | Importo |
|--|---|---------|
| | Anticipi progetto NEWMED | 137.852 |
| | Anticipi progetto CRIMSON | 151.646 |
| | Anticipi progetto ORGANVISION | 167.354 |
| | Debiti verso dipendenti e co.co.co | 284.244 |
| | Debiti verso dipendenti per oneri differiti | 354.010 |

| | | |
|--|---|------------------|
| | Debiti per componente di prezzo differita connessa all'acquisizione di Adapex | 1.607.743 |
| | Debiti verso amministratori | 47.807 |
| | Clienti conto anticipi | 16.432 |
| | Altri | 395.910 |
| | Totale | 3.162.998 |

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 | 0 | 374.487 | 374.487 | 374.487 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 2.759.610 | -349.210 | 2.410.400 | 944.107 | 1.466.293 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 5.777.407 | 900.250 | 6.677.657 | 6.677.657 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 720.608 | -86.963 | 633.645 | 457.314 | 176.331 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 354.005 | 21.455 | 375.460 | 375.460 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 3.106.986 | 56.012 | 3.162.998 | 2.224.775 | 938.223 | 0 |
| Totale debiti | 12.718.616 | 916.031 | 13.634.647 | 11.053.800 | 2.580.847 | 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 non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|-------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 374.487 | 374.487 |
| Debiti verso banche | 2.410.400 | 2.410.400 |
| Debiti verso fornitori | 6.677.657 | 6.677.657 |
| Debiti tributari | 633.645 | 633.645 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 375.460 | 375.460 |
| Altri debiti | 3.162.998 | 3.162.998 |
| Totale debiti | 13.634.647 | 13.634.647 |

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 per euro 2.362.117 sono relativi a mutui chirografari effettuati al 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 |
|---------------|-----------------------|-------------------|---|
| | 31/12/2022 | 374.487 | 0 |
| Totale | | 374.487 | 0 |

Il saldo è relativo ad un finanziamento sottoscritto nell'esercizio 2021 in sede di finalizzazione dell'operazione nei confronti dell'ex socio di Adapex Inc, socio di Datrix SpA a partire da gennaio 2022, avente scadenza entro fine esercizio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.277.220 (€ 1.025.801 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | 5.242 | -5.242 | 0 |
| Risconti passivi | 1.020.559 | 256.661 | 1.277.220 |
| Totale ratei e risconti passivi | 1.025.801 | 251.419 | 1.277.220 |

Composizione dei risconti passivi:

| | Descrizione | Importo |
|---------------|--|---------|
| | Ricavi di competenza futuri esercizi | 897.493 |
| | Quote credito imposta Quotazione di comp. Es. futuri | 350.000 |
| | Contributi pubblici di competenza es. futuri | 29.727 |
| Totale | 1.277.220 | |

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 |
|---------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | AI per Sales e marketing | 4.485.735 | 3.794.215 |
| | AI per Data monetization | 1.998.104 | 538.755 |
| | Machine Learning Model Serving | 250.652 | 191.560 |
| | AI per Fin Tech | 83.056 | 29.007 |
| Totale | | 6.817.548 | 4.553.537 |

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

| | Area geografica | Valore esercizio corrente | Valore esercizio precedente |
|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| | ITALIA | 4.657.911 | 4.082.208 |
| | ESTERO | 2.159.637 | 471.329 |
| Totale | | 6.817.548 | 4.553.537 |

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Gli incrementi per immobilizzazioni interne sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.483.921 (€ 636.979 nel conto economico al 30/06/2021).

Trattasi prevalentemente della capitalizzazione delle spese di sviluppo interno relative alle piattaforme software autoprodotte dalle seguenti società controllate: 3rdPlace Srl per euro 323.125; Paperlit Srl per euro 200.602; Finscience Srl per euro 497.743; Bytek Srl per euro 276.677; Datrix Spa per euro 128.3173; Adapex Inc per euro 57.600.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 414.535 (€ 205.887 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| | | | 0 |
| Contributi in conto capitale (quote) | 80.482 | 69.518 | 150.000 |
| Altri ricavi e proventi | 125.405 | 139.130 | 264.535 |
| Totale altri ricavi e proventi | 205.887 | 208.648 | 414.535 |

La voce "Altri ricavi e proventi" include principalmente: - la quota di competenza dei contributi in conto impianti ricevuti nell'ambito del programma Horizon 2020 per euro 29.727 relativi alla controllata 3rdPlace Srl; - il credito d'imposta R&S (L. 160/2019 mod. L. 178/2020) per euro 22.310 relativi alla controllata 3rdPlace Srl; - il credito d'imposta R&S (L. 160/2019 mod. L. 178/2020) per euro 64.183 relativo alla controllata Bytek Srl; - il credito d'imposta R&S (L. 160/2019 mod. L. 178/2020) per euro 45.399 relativo alla controllata Paperlit Srl; - il credito d'imposta R&S (L. 160/2019 mod. L. 178/2020) per euro 87.487 relativo alla controllata Finscience Srl.

Contributi in conto capitale

Si tratta della quota di competenza del credito d'imposta sui costi sostenuti per la quotazione in borsa rappresentato dal 50% delle spese sostenute per la quotazione della società sul mercato EGM, sostenute nell'esercizio 2021 e riconosciuti nel maggio 2022 per un totale di euro 500.000, in forza dei commi da 89 a 92 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), prorogato per l'esercizio 2021 con la legge 30 dicembre 2020, n. 178, art. 1 comma 230 (legge di bilancio 2021). Il contributo è riconosciuto a conto economico lungo il periodo di ammortamento a cui i costi, oggetto di capitalizzazione nell'esercizio 2021, fanno riferimento.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.004.088 (€ 3.639.842 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Trasporti | 5.990 | - 3.897 | 2.093 |
| Energia elettrica | 3.369 | 4.046 | 7.415 |
| Gas | 600 | - 396 | 204 |
| Costi per licenze e data monetization | 612.894 | 649.337 | 1.262.231 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 1.484 | 427 | 1.911 |
| Servizi e consulenze tecniche | 225.568 | 5.458 | 231.026 |
| Compensi agli amministratori | 393.097 | 163.301 | 556.398 |
| Compensi a sindaci e revisori | 24.520 | - 14.120 | 10.400 |
| Pubblicità | 206.627 | 138.308 | 344.935 |
| Spese e consulenze legali | 39.701 | 40.642 | 80.343 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 60.507 | 221.361 | 281.868 |
| Spese telefoniche | 9.176 | 1.725 | 10.901 |
| Assicurazioni | 19.589 | 2.394 | 21.983 |
| Spese di rappresentanza e ristoranti | 6.284 | 8.051 | 14.335 |
| Spese di viaggio e trasferta | 10.224 | 77.629 | 87.853 |

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 9.111 | 19.047 | 28.158 |
| Acquisti spazi pubblicitari | 1.440.924 | 391.496 | 1.832.420 |
| Altri | 570.177 | 659.436 | 1.229.613 |
| Totale | 3.639.842 | 2.364.246 | 6.004.088 |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 199.673 (€ 135.647 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 95.079 | 34.415 | 129.494 |
| Canoni di leasing beni mobili | 5.680 | 5.388 | 11.068 |
| Canoni di noleggio ed altri | 34.888 | 24.223 | 59.111 |
| Totale | 135.647 | 64.026 | 199.673 |

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 102.020 (€ 28.152 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Imposte di bollo | 1.644 | 278 | 1.922 |
| Altre imposte e tasse | - | 5.122 | 5.122 |
| Diritti camerali | - | 877 | 877 |
| Perdite su crediti | - | 308 | 308 |
| Oneri di utilità sociale | 1.500 | - 1.008 | 492 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 11.622 | 51.593 | 63.215 |
| Altri oneri di gestione | 13.386 | 16.698 | 30.084 |
| Totale | 28.152 | 73.868 | 102.020 |

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 € 21.575;
- altri oneri finanziari € 46.729.

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 |
|---------------|------------------------------|----------------|
| | Credito d'imposta Quotazione | 150.000 |
| | Credito d'imposta R&S | 219.379 |
| | Altri | 45.156 |
| Totale | | 414.535 |

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 fiscale |
|---|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| IRES | | 0 | -32.009 | 575.292 | |
| Altre imposte sul reddito (Adapex) | 60.630 | | | | |
| IRAP | 664 | 0 | -1.299 | 0 | |
| Totale | 61.294 | 0 | -33.308 | 575.292 | 0 |

A decorrere dall'esercizio 2020, e per il triennio 2020/2022, la consolidante Datrix SpA, insieme a tutte le sue società controllate di diritto italiano, 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 differite sono iscritti:

- il rientro delle imposte differite per euro (11.936) relative alle quote di ammortamento Paperlit Srl sospese nell'anno 2020 e rientrate, parzialmente, nell'esercizio;
- il rientro delle imposte differite per euro (21.372) relative all'ammortamento della voce "Relazioni della clientela" nella controllata Adapex Inc, sorta in sede di allocazione della differenza derivante dall'annullamento della partecipazione nel bilancio consolidato.

Nelle imposte anticipate sono iscritte:

- le imposte anticipate su differenze temporanee relative alla società controllata 3rdPlace Srl per euro 6.266 al netto del rientro relative ai contributi pubblici ricevuti;
- le imposte anticipate su differenze temporanee per euro 574 relative alle assicurazioni degli amministratori deducibili per cassa della società controllata 3rdPlace Srl;
- le imposte anticipate per euro 568.452 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 e imposte sul reddito | Imposta IRES |
|-------------------------------|--|--------------|
| Risultato prima delle imposte | (2.270.216) | (544.852) |
| Differenze fiscali | (98.335) | (23.600) |
| Base imponibile fiscale | (2.368.551) | (568.452) |

Le differenze fiscali 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 e a contributi pubblici tassati per cassa.

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 rettificati | 20.419.920 | -965.314 |
| Effetto della valutazione delle partecipazioni con il metodo integrale | | |
| - Eliminazione dei valori di carico delle partecipate | -7.825.622 | |
| Riserva di traduzione | -1.911 | |
| - Patrimoni netti delle partecipate inclusivi delle differenze di consolidamento rilevate | 7.306.017 | |
| - Risultato dell'esercizio delle partecipate | -542.477 | -542.477 |
| - Ammortamento cumulato differenze di consolidamento | -1.115.727 | -348.752 |
| Effetto valutazione delle partecipazioni in entità collegate secondo il metodo del patrimonio netto | -24.453 | |
| Altre rettifiche | 316.624 | 304.537 |
| Totale rettifiche | -1.887.549 | -586.691 |
| Patrimonio e risultato dell'esercizio del gruppo | 18.532.371 | -1.552.005 |

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% | |
| FINSCIENCE Srl | Milano | euro | 13.009 | 100% | |
| PAPERLIT Srl | Milano | euro | 149.401 | 100% | |
| BYTEK Srl | Milano | euro | 10.000 | 100% | |
| DATRIX US | Delaware | dollaro | 1.000 | 100% | |
| ADAPEX INC | Delaware | dollaro | 127.607 | | 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 | 7 |
| Impiegati | 85 |
| Altri | 42 |
| Totale | 134 |

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 | 556.398 | 10.400 |

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 Frazionario" rif. ID870642 F 00004961 D 00041840

- finalità

Copertura rischio di tasso

- valore nozionale

Al 30/06/2022 euro 65.751;

- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso al 30/06/2022

Fair value euro (77,72)

- 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 fideiussione 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.

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-quinquies) del D.Lgs 127/1991:

| | Parte correlata | Natura del rapporto | Crediti commerciali | Debiti finanziari | Altri Debiti |
|--|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| | I.A.B. Italia Servizi Srl | Commerciale | 0 | | |
| | United Ventures | Commerciale | 31.767 | | |
| | OCS Spa | Commerciale | 1.682 | | |
| | Debra Fleenor | Finanziario/Altro | | 374.487 | 1.607.743 |

| | Ricavi vendite e prestazioni | Costi per servizi |
|--|------------------------------|-------------------|
| | 0 | 14.301 |
| | 4.924 | 0 |
| | 20.569 | 0 |

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 delle entità consolidante | 26.000 |
| Revisione legale dei conti annuali delle entità consolidate | 9.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 35.000 |

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 barà 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 dall'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 deciso di proseguire il contenzioso presentando ricorso avanti la commissione regionale della Sardegna.

Nel mese di giugno 2022 la Commissione Tributaria Regionale di Cagliari riformava la sentenza di primo grado accogliendo tutte le richieste del ricorrente (la società), annullando l'avviso di accertamento in toto e condannando l'Agenzia delle Entrate di Cagliari alle spese del procedimento.

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:

SFP

Nel mese di luglio 2022, a fronte dei diritti maturati dai beneficiari nel primo semestre 2022, sono stati convertiti in azioni ordinarie di Datrix S.p.A. n. 41.236 SFP Datrix 2019, per un controvalore complessivo di 6.185,40 euro. A seguito di tale conversione, il capitale della società è pari a 165.779,72 euro.

Acquisto di azioni proprie

Nel mese di luglio 2022, il Consiglio di Amministrazione di Datrix S.p.A., in parziale esecuzione di quanto deliberato dall'assemblea dei soci del 30 maggio 2022, ha deliberato di dare avvio a partire dal 25 luglio 2022 e sino al 25 gennaio 2023 ad una prima tranche del programma di acquisto e disposizione di azioni proprie (il "Programma") per un numero massimo di 150.000 azioni ordinarie (pari a circa lo 0,9% del capitale sociale sottoscritto e versato) per un controvalore massimo di Euro 615.000.

Il Programma è finalizzato a:

- incentivare e fidelizzare i dipendenti, collaboratori, amministratori della Società, società controllate e/o altre categorie di soggetti discrezionalmente scelti dal Consiglio di Amministrazione (nell'ambito di piani di incentivazione azionaria, in qualunque forma strutturati);
- costituire un c.d. "magazzino titoli", utile per eventuali future operazioni di finanza straordinaria.

Il Consiglio di Amministrazione potrà prevedere ulteriori o diverse finalità del Programma, nel rispetto di quanto deliberato dall'Assemblea dei soci e dalla normativa vigente ed in tal caso ne sarà data tempestiva comunicazione al mercato.

Controvalore massimo degli acquisti

Alla luce dei limiti posti dalla suddetta delibera assembleare, nell'ambito della presente prima tranche, gli acquisti di azioni proprie potranno essere effettuati per un massimo di 150.000 azioni ordinarie e per un controvalore massimo di Euro 615.000 e comunque in misura tale che in qualsiasi momento, tenuto conto delle azioni ordinarie della Società di volta in volta detenute in portafoglio dalla Società e dalle società da essa controllate, dette azioni non superino complessivamente il 5% del capitale sociale della Società rappresentato dalle azioni ordinarie. In conformità dell'art. 2357, comma 1, del Codice Civile gli acquisti di azioni proprie dovranno comunque essere effettuati entro i limiti degli utili distribuibili e delle riserve disponibili risultanti dall'ultimo bilancio approvato al momento dell'effettuazione di ciascuna operazione.

Modalità attraverso le quali gli acquisti potranno essere effettuati. Gli acquisti di azioni proprie saranno effettuati su Euronext Growth Milan per il tramite di Intermonte Sim S.p.A., in qualità di intermediario specializzato che adotterà le decisioni in merito agli acquisti in piena indipendenza, anche in relazione alla tempistica delle operazioni, nel rispetto dei parametri e criteri contrattualmente definiti, nonché della predetta delibera assembleare e della normativa applicabile. In particolare, gli acquisti avverranno nel rispetto di quanto previsto dal Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, dall'art. 132 del D. Lgs. n. 58/1998

(“TUF”) e relative disposizioni attuative di cui al Regolamento adottato con delibera Consob n. 11971/1999 (“Regolamento Emittenti”) e comunque secondo modalità tali da assicurare la parità di trattamento tra gli azionisti. Il prezzo di acquisto delle azioni sarà stabilito di volta in volta per ciascuna singola operazione, fermo restando che, in ogni caso, gli acquisti dovranno essere effettuati:

- ad un prezzo per azione non potrà discostarsi in diminuzione e in aumento per più del 20% rispetto al prezzo di riferimento registrato dal titolo nella seduta di borsa precedente ogni singola operazione;
- ad un corrispettivo che non sia superiore al prezzo più elevato tra il prezzo dell'ultima operazione indipendente e il prezzo dell'offerta di acquisto indipendente corrente più elevata presente nella sede di negoziazione dove viene effettuato l'acquisto.

Inoltre, le operazioni di acquisto di azioni potranno essere effettuate anche nel rispetto delle modalità previste dall'art. 3 del Regolamento Delegato (UE) n. 2016/1052 della Commissione al fine di beneficiare, ove ne sussistano i presupposti, dell'esenzione di cui all'articolo 5, paragrafo 1, del Regolamento (UE) n. 596/2014. Per beneficiare di tale esenzione, non deve essere acquistato, in ogni giorno di negoziazione, un volume superiore al 25% del volume medio giornaliero di azioni scambiate nella sede di negoziazione in cui l'acquisto viene effettuato, calcolato nel corso dei 20 giorni di negoziazione precedenti la data dell'acquisto.

Durata del Programma

Gli acquisti di azioni proprie nell'ambito della prima tranneh potranno essere effettuati, entro il 25 gennaio 2023. L'autorizzazione alla disposizione delle medesime azioni, invece, è stata concessa senza limiti temporali. Alla data di avvio del programma la Società non detiene azioni proprie, né le società controllate dalla stessa detenevano sue azioni.

Riflessi della Guerra tra Russia e Ucraina

Nel mese di febbraio 2022 la Russia ha invaso l'Ucraina scatenando una guerra tra i due paesi che sta avendo delle importanti ripercussioni sull'economia europea nonché mondiale. Le sanzioni che l'Unione Europea e gli Stati Uniti d'America stanno infliggendo alla Russia, provocano conseguenze sull'approvvigionamento e sui prezzi delle materie prime e dell'energia nonché, di riflesso, sui mercati finanziari. Riteniamo ragionevolmente che la guerra non avrà significativo impatto diretto sul business della nostra società, considerando che non operiamo nei mercati e nelle zone geografiche coinvolte dal conflitto. Tuttavia, l'aggravio dei costi operativi legato al caro energia potrebbe, soprattutto per le aziende manifatturiere, causare nell'ultimo trimestre del 2022 un rallentamento degli investimenti e l'avvio di politiche di contenimento dei costi da parte di alcuni clienti.

**Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente**

Fabrizio Milano D'Aragona

DATRIX S.P.A.**Relazione sulla gestione****Bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2022**

| Dati Anagrafici | |
|---|---------------------|
| Sede in | MILANO |
| Codice Fiscale | 08417670968 |
| Numero Rea | MILANO 2024819 |
| P.I. | 08417670968 |
| Capitale Sociale Euro | 168.194 |
| 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 |
| Denominazione della società capogruppo | DATRIX S.p.A. |
| Paese della capogruppo | ITALIA |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Struttura e attività del Gruppo

Datrix SpA è una PMI Innovativa a capo di un Gruppo che opera nel settore della cosiddetta Big Data Analysis, offrendo prodotti e servizi integrati che sfruttano la tecnologia della analitica aumentata (Augmented Analytics) e che sono in grado di raccogliere dati da diverse fonti, interne e/o esterne all'azienda cliente, di integrarli, analizzarli, suggerendo a valle dell'attività svolta le azioni di business da implementare. Tutte le soluzioni del Gruppo sono basate su due pilastri fondamentali:

- 1) la raccolta e l'integrazione: (i) di dati di proprietà dei clienti (raccolti, ad esempio, attraverso i siti web dell'azienda, l'app mobile aziendale, i punti vendita fisici, il CRM) e (ii) di dati c.d. "alternativi", ossia dati non convenzionali provenienti da fonti diverse (web, social network, siti di e-commerce, sistemi di geolocalizzazione, ipertesti, motori di ricerca, dati satellitari etc.);
- 2) l'utilizzo dell'Augmented Analytics, una evoluzione dell'intelligenza artificiale che, attraverso tecnologie di Machine Learning e di Natural Language Processing, permette di efficientare le fasi principali di raccolta, organizzazione e analisi dei dati. In particolare, l'Augmented Analytics individua i dati utili allo scopo già presenti in azienda (strutturati e non) e offre la possibilità di aggiungere e integrare nuove fonti esterne di dati (c.d. dati alternativi), che di norma non sono prese in considerazione dai software offerti dai competitor del Gruppo. Una volta selezionati e analizzati i dati in modo automatico e imparziale, tale tecnologia è in grado di scoprire schemi e trend, altrimenti non visibili, e identificare scostamenti dalle tendenze di business previste dall'azienda (cosiddette, "anomalie") suggerendo correzioni. A valle del processo di analisi dei dati, le soluzioni del Gruppo offrono in modo automatico rilevanti intuizioni e suggerimenti operativi, facilmente comprensibili e applicabili.

L'analitica aumentata, a differenza della prima fase dell'intelligenza artificiale, è utilizzabile anche da piccole e medie imprese in quanto non richiede che l'impresa disponga al suo interno di un dipartimento di data analysis ovvero di figure di data scientist. In tale modo anche le medie imprese possono utilizzare l'intelligenza artificiale per definire le proprie strategie e ottimizzare le proprie performance operative.

Il Gruppo opera in quattro segmenti di mercato (che corrispondono alle sue linee di business): (i) Marketing & Sales; (ii) Fintech; (iii) Data Monetization; (iv) Machine Learning Model Serving. Il Gruppo è attivo tramite quattro sedi in Italia (Milano, Roma, Cagliari e Viterbo) ed una negli Stati Uniti d'America (nel Delaware), e presta i propri servizi in Europa occidentale e negli Stati Uniti d'America.

Il Gruppo è attivo attraverso le seguenti società operative:

- i. **3rdPlace**, società focalizzata nello sviluppo di soluzioni di augmented analytics per la creazione di modelli di analisi che opera principalmente all'interno della linea di business Machine Learning Model Serving;
- ii. **ByTek**, società specializzata nello sviluppo di soluzioni di intelligenza artificiale per le attività di c.d. Martech (per tale intendendosi l'insieme delle attività di marketing realizzate con il sostegno della tecnologia), che opera principalmente all'interno della linea di business Sales and Marketing;
- iii. **PaperLit**, società che sviluppa soluzioni software di intelligenza artificiale per la distribuzione di contenuti e la data monetization, che opera principalmente all'interno della linea di business Data Monetization;

- iv. **FinScience**, società che sviluppa soluzioni di augmented analytics applicate al settore finanziario per supportare e migliorare le azioni di Asset Management, Wealth Management e Investor Relations, che opera principalmente all'interno della linea di business Fintech;
- v. **Adapex**, società statunitense che opera principalmente all'interno della linea di business Data Monetization, acquisita nel novembre 2021.

Le suddette società, sebbene focalizzino la propria attività in specifici segmenti di mercato, operano trasversalmente e sinergicamente all'interno delle linee di business del Gruppo, offrendo soluzioni complementari e integrabili tra loro. In tale contesto, la società controllante coordina e supporta lo sviluppo strategico del Gruppo.

Oltre alle società sopra evidenziate, vi è inoltre la società Datrix US, di diritto statunitense, società veicolo utilizzata per l'acquisizione di Adapex e detentrice del capitale sociale della stessa oltre che di rapporti infragruppo con Datrix.

Approvazione del bilancio infrannuale consolidato

Il bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2022 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 28 settembre 2022 ed è sottoposto a revisione contabile limitata.

Finalità del bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2022

Il bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2022 è stato redatto per adempiere alla predisposizione delle informazioni economico finanziarie richieste dal regolamento del mercato EGM Italia nel quale la società Datrix Spa è quotata dal dicembre 2021.

Nel rispetto dei principi contabili nazionali previsti per i bilanci intermedi, il prospetto di bilancio infrannuale consolidato al 30/06/2022 riporta come voci comparate di stato patrimoniale, le voci dell'ultimo bilancio consolidato (31/12/2021), mentre come voci comparate del conto economico e del rendiconto finanziario riporta le voci del conto economico e del rendiconto finanziario dello stesso periodo precedente (30/06/2021).

Andamento economico generale

Gli indicatori congiunturali relativi al secondo trimestre segnalano rischi al ribasso per l'attività nella maggior parte delle economie avanzate ed emergenti. I corsi delle materie prime energetiche hanno segnato ulteriori mercati rialzi, soprattutto a causa della prosecuzione della guerra in Ucraina. Ne sono seguiti nuovi massimi per l'inflazione, anche sulla spinta dei prezzi dei prodotti alimentari. Le più recenti previsioni delle istituzioni internazionali anticipano per quest'anno un netto rallentamento del ciclo economico mondiale, che risente delle ripercussioni del conflitto, dell'erosione del potere d'acquisto delle famiglie e dell'impatto negativo dell'accresciuta incertezza sugli investimenti privati.

L'economia dell'area euro risente fortemente delle tensioni connesse con l'invasione russa dell'Ucraina. Secondo le stime della Banca d'Italia, in Italia la crescita del PIL, appena positiva nei primi tre mesi dell'anno, si è rafforzata nella primavera, sostenuta dall'apporto di tutti i principali comparti. Vi avrebbero contribuito soprattutto i servizi grazie alla ripresa dei settori, quali turismo e trasporti, più colpiti dalla

recrudescenza della pandemia all'inizio dell'anno. Le costruzioni hanno continuato a beneficiare delle misure fiscali favorevoli. La produzione manifatturiera sarebbe tornata ad aumentare nella media del secondo trimestre; gli indicatori ad alta frequenza segnalano, tuttavia, una riduzione congiunturale dell'attività industriale in giugno. In base alle inchieste della Banca d'Italia, circa tre quarti delle imprese manifatturiere riportano difficoltà di approvvigionamento di materie prime e input intermedi e quasi due terzi sono ostacolate nella propria attività dai rincari energetici.

Nel secondo trimestre l'inflazione ha raggiunto nuovi massimi (8,5 per cento in giugno, in base ai dati preliminari) sulla spinta degli eccezionali rincari dei beni energetici, che si sono gradualmente trasmessi anche agli alimentari e ai servizi. Su questi ultimi avrebbe inciso inoltre la ripresa della domanda connessa con l'allentamento delle restrizioni per la pandemia. L'erosione del potere d'acquisto, che colpisce in particolare le famiglie meno abbienti, è stata mitigata dai provvedimenti del Governo volti ad alleviare il peso dei rincari energetici; nel complesso queste misure quasi dimezzano l'impatto dello shock inflazionario sui nuclei a più basso reddito.

Il quadro macroeconomico è fortemente condizionato dalla durata e dall'intensità della guerra in Ucraina, i cui contraccolpi per la nostra economia restano altamente incerti.

Andamento della gestione

Nel primo semestre 2022, il Gruppo Datrix ha registrato un notevole incremento dei ricavi consolidati della gestione caratteristica¹ che si sono attestati a 7,1 mln di Euro, in crescita del 48% rispetto ai dati del 30/06/2021. La crescita del primo semestre 2022, pari a complessivi 2,3 mln di Euro, è attribuibile per 1,1 mln di Euro alla crescita organica del Gruppo e per 1,2 mln di Euro all'acquisizione della società americana Adapex Inc. completata nel novembre 2021 e i cui risultati non sono pertanto inclusi nel periodo comparativo al 30 giugno 2021. In linea con gli obiettivi del piano industriale, nel semestre la società ha visto crescere: i) la componente di fatturato realizzato con clienti esteri, che si è attestata al 32% del totale del fatturato al 30/06/2022; ii) i ricavi di natura ricorrente, che hanno rappresentato il 72% del totale del fatturato al 30/06/2022. A seguito dell'integrazione con la società Adapex Inc., il Gruppo ha avviato con successo la distribuzione sul mercato europeo delle soluzioni di Data Monetization sviluppate dalla società americana.

In termini di andamento e ripartizione dei ricavi da vendita di soluzioni e servizi del Gruppo al 30/06/2022:

- la divisione **AI per Marketing & Sales**, che rappresenta il 66% del totale, ha registrato ricavi pari a 4,5 mln di Euro, +18% rispetto al primo semestre 2021;
- la divisione **AI per Data Monetization**, che rappresenta il 29% del totale, ha registrato ricavi pari a 2,0 mln di Euro, +271% rispetto al primo semestre 2021 (+43%, includendo i ricavi di Adapex Inc. nel primo semestre 2021);
- la divisione **Machine Learning Model Serving**, che rappresenta il 4% del totale, ha registrato ricavi pari a 0,3 mln di Euro, +31% rispetto al primo semestre 2021;

¹ Si fa riferimento ai ricavi per la vendita di beni e servizi e a quelli registrati in relazione alle attività di ricerca e sviluppo realizzate dal Gruppo Datrix.

- la divisione **AI per Fintech**, che rappresenta l'1% del totale, ha registrato ricavi pari a 0,1 mln di Euro, +186% rispetto al primo semestre 2021.

Gli **Altri Ricavi** consolidati ammontano a 0,3 mln di Euro, in crescita del 21% rispetto al primo semestre 2021.

I **Costi Operativi** consolidati del primo semestre 2022, pari a circa 9,5 mln di Euro, mostrano un incremento di 3,4 mln di Euro (di cui 1mln di Euro legato ad Adapex) rispetto al primo semestre 2022 (+55%). Tale variazione è attribuibile principalmente:

- alla crescita dei costi variabili collegata all'incremento del volume di business;
- agli investimenti effettuati per il rafforzamento dell'organico del Gruppo, connessi in particolare all'istituzione di funzioni strategiche centralizzate in Datrix S.p.A. a supporto di tutte le aree di business (ad es. CIDO, Chief Innovation Data Officer) e al consolidamento della struttura operativa dell'Area Machine Learning Model Serving;
- all'ingresso di risorse chiave per lo sviluppo a livello internazionale del Gruppo;
- alla crescita degli investimenti di marketing;
- ai costi collegati al nuovo status di quotata di Datrix S.p.A..

L'**EBITDA** consolidato normalizzato (per la cui costruzione si rimanda al prosieguo) è negativo per 0,9 mln di Euro (-0,8 mln di Euro nel primo semestre 2021), con un miglioramento del margine sui ricavi (-13%) rispetto al primo semestre 2021 (-16%).

Il **risultato netto consolidato** è negativo per 1,6 mln di Euro (-1,2 mln di Euro nel primo semestre 2021).

La **Posizione Finanziaria Netta consolidata (cassa disponibile)** si attesta a +8,4mln di Euro (10,4mln a dicembre 2021).

Con riferimento alle **disponibilità liquide** si registrano:

- con *effetto positivo*: un flusso dall'attività di finanziamento per 0,3mln di Euro;
- con *effetto negativo*: investimenti per immobilizzazioni materiali e immateriali per 1,7mln di Euro (0,8mln di Euro nel 1H 2021), di cui 1,6mln di Euro in ricerca e sviluppo a supporto della crescita; flusso dell'attività operativa per 0,9mln di Euro.

I **debiti finanziari** consolidati ammontano infine a 2,4mln di Euro in riduzione rispetto a 2,8mln di Euro al 31 dicembre 2021.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico consolidato a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale consolidato per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Si precisa, come già accennato prima, che i saldi comparativi esposti nei prospetti si riferiscono per quanto allo stato patrimoniale al 31/12/2021 mentre per quanto al conto economico i saldi comparativi si riferiscono al conto economico al 30/06/2021. Come sopra specificato, i risultati economici del periodo comparativo al 30 giugno 2021 non includono i risultati della controllata Adapex, la cui acquisizione è stata finalizzata in novembre 2022.

| Conto economico riclassificato | 30/06/22 | 30/06/21 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ricavi vendita | 6.817.548 | 4.553.537 |
| Contributi R&D | 249.106 | 205.887 |
| Totale ricavi gestione caratteristica | 7.066.654 | 4.759.424 |
| Incrementi di immob. per lavori interni | 1.483.921 | 636.979 |
| Altri ricavi e proventi | 15.429 | - |
| Totale Valore della Produzione | 8.566.004 | 5.396.403 |
| Costi per materie prime sussid. di consumo e merci | - 16.214 | - 9.813 |
| Costi per servizi | - 5.941.730 | - 3.639.842 |
| Costi per godimento di beni di terzi | - 199.673 | - 135.647 |
| Costi per il personale | - 3.277.024 | - 2.331.022 |
| Oneri diversi di gestione | - 73.593 | - 28.152 |
| Totale costi operativi | - 9.508.233 | - 6.144.476 |
| EBITDA normalizzato | - 942.229 | - 748.073 |
| % sui ricavi | -13% | -16% |
| Contributi straordinari | 150.000 | - |
| Costi non ricorrenti | - 90.786 | - |
| Ammortamenti e svalutazioni | - 1.327.001 | - 722.557 |
| Differenza tra valore e costi della gestione | - 2.210.016 | - 1.470.630 |
| % sui ricavi | -31% | -31% |
| Proventi, interessi e altri oneri finanziari | - 68.257 | - 32.854 |
| Utili e perdite su cambi | 199.903 | 527 |
| Totale proventi ed oneri finanziari | 131.646 | - 33.381 |
| Rettifiche attività/passività finanziarie | - 20.941 | - |
| Risultato prima delle imposte | - 2.099.311 | - 1.504.011 |
| % sui ricavi | -30% | -32% |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 547.306 | 348.727 |
| Utile (perdita d'esercizio) | - 1.552.005 | - 1.155.284 |
| % sui ricavi | -22% | -24% |

Di seguito si riporta il dettaglio del calcolo effettuato per la definizione dell'EBITDA e dell'EBITDA normalizzato:

| | 30/06/2022 |
|--|------------------|
| Differenza tra valore e costo della produzione | (2.210.016) |
| Ammortamenti e svalutazioni | 1.327.001 |
| EBITDA | (883.014) |
| Componenti economiche straordinarie | 90.786 |
| Ricavi crediti d'imposta quotazione | (150.000) |
| EBITDA normalizzato | (942.229) |

Si evidenzia che le componenti economiche straordinarie sono riferibili a:

- proventi per 150.000 Euro ascrivibili alla quota di competenza del periodo del credito di imposta di Datrix S.p.A. relativo alle spese sostenute per la quotazione della società sul mercato EGM. Il credito è riferito alle spese sostenute nell'esercizio 2021 ed è stato riconosciuto nel maggio 2022 per un totale di euro 500.000, in forza dei commi da 89 a 92 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), prorogato per l'esercizio 2021 con la legge 30 dicembre 2020, n. 178, art. 1 comma 230 (legge di bilancio 2021).
- costi non ricorrenti per 90.786 Euro riconducibili a spese di consulenza a supporto delle attività di ottenimento delle certificazioni per il credito d'imposta "quotazione" del Gruppo per circa 39 mila Euro, sopravvenienze passive fiscali per circa 28 mila Euro e consulenze legali sostenute nell'ambito della gestione del contenzioso fiscale PaperLit per circa 23 mila Euro.

| Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------|------------|
| Margine primario di struttura (PN - Immobilizzazioni) | 6.540.631 | 8.284.314 |
| Quoziente primario di struttura (PN / Immobilizzazioni) | 1,55 | 1,74 |
| Margine secondario di struttura (PN + Debiti a M/L – Immobilizzazioni) | 10.737.229 | 12.932.768 |
| Quoziente secondario di struttura ((PN+Debiti a M/L) / Immobilizzazioni)) | 1,90 | 2,16 |

| Indici sulla struttura dei finanziamenti | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| Quoziente di indebitamento complessivo (Totale Debiti / PN) | 0,86 | 0,74 |
| Quoziente di indebitamento finanziario (Totale Debiti Finanziari / PN) | 0,18 | 0,19 |

| Stato Patrimoniale per aree funzionali | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|------------------|
| IMPIEGHI | | |
| Capitale Investito Operativo | 23.397.509 | 20.695.999 |
| - Passività Operative | (13.231.294) | (11.584.653) |
| Capitale Investito Operativo netto | 10.166.215 | 9.111.346 |
| Impieghi extra operativi | | |
| Capitale Investito Netto | 10.166.215 | 9.111.346 |
| FONTI | | |
| Mezzi propri | 18.532.371 | 19.479.390 |
| Posizione finanziaria netta (PFN) | (8.366.156) | (10.368.044) |
| Capitale di Finanziamento | 10.166.215 | 9.111.346 |

| Stato Patrimoniale finanziario | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ATTIVO FISSO | 11.991.740 | 11.195.076 |
| Immobilizzazioni immateriali | 11.586.911 | 10.853.461 |
| Immobilizzazioni materiali | 142.290 | 79.076 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 262.539 | 262.539 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 23.068.327 | 23.510.379 |
| Magazzino | 0 | 0 |
| Liquidità differite | 11.405.769 | 9.500.923 |
| Attività finanziarie a breve termine | 1.269.621 | 0 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Liquidità immediate | 10.392.937 | 14.009.456 |
| CAPITALE INVESTITO | 35.060.067 | 34.705.455 |
| MEZZI PROPRI | 18.532.371 | 19.479.390 |
| Capitale Sociale | 165.580 | 163.674 |
| Riserve | 18.366.791 | 19.315.716 |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | 4.196.598 | 4.648.454 |
| PASSIVITA' CORRENTI | 12.331.098 | 10.577.611 |
| CAPITALE DI FINANZIAMENTO | 35.060.067 | 34.705.455 |

| Indicatori di solvibilità | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------|-------------|
| Margine di disponibilità (Liquidità differite – Passività correnti) | (925.329) | (1.076.688) |
| Quoziente di disponibilità (Liquidità differite / Passività correnti) | 0,92 | 0,90 |
| Margine di tesoreria (Liquidità immediate e differite – passività correnti) | 10.737.229 | 12.932.768 |
| Quoziente di tesoreria (Totale attivo circolante / Passività correnti) | 1,87 | 2,22 |

La Posizione Finanziaria Netta (PFN) risulta così determinata:

| | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|---------------------|
| Debiti verso banche | 2.410.400 | 2.759.610 |
| Derivati | 78 | 626 |
| Debiti tributari scaduti | 347.807 | 377.942 |
| Debiti verso ex socio Adapex Inc. | 163.630 | 503.234 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 374.487 | - |
| Totale Debiti Finanziari | 3.296.402 | 3.641.412 |
| Disponibilità liquide | - 10.392.937 | - 14.009.456 |
| Attività finanziarie a breve termine | - 1.269.621 | - |
| Posizione Finanziaria Netta (PFN) | - 8.366.156 | - 10.368.044 |

Si precisa che tale voce non include il debito relativo alle componenti differite del corrispettivo connesso all'acquisizione di Adapex Inc..

Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e il personale.

Personale

Nel corso del primo semestre 2022 non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, né si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso del primo semestre 2022 non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso del primo semestre 2022 non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Attività di ricerca e sviluppo

Tutte le società del gruppo nel corso del primo semestre 2022 hanno continuato a svolgere attività di ricerca e sviluppo indirizzando i loro sforzi, in particolare, su progetti ritenuti particolarmente innovativi e che sono riconducibili al "programma di ricerca e sviluppo a favore dell'analisi, studio e progettazione di soluzioni innovative nell'ambito dell'Augmented Analytics" a cui tutte le società del gruppo sono orientate.

Si riportano i principali progetti di sviluppo di soluzioni innovative (software di AI e machine learning) ai quali le società del gruppo si sono dedicate nel corso del primo semestre 2022:

- **Datrix S.p.A.:**
 - o *Data Lake*, creazione di un sistema centralizzato di raccolta e di archiviazione dei dati digitali gestiti all'interno del Gruppo;
 - o *Design System*, creazione di un framework strategico di condivisione best practice del gruppo in ambito strategico e di progettazione e sviluppo software;
- **3rdPlace S.r.l.:**
 - o *Newmed*, utilizzo di algoritmi di riconoscimento immagini in ambito oncologico;
 - o *Crimson*, sviluppo di algoritmi di riconoscimento immagini per l'analisi delle malattie cellulari;
 - o *OrganVision*, soluzioni per l'analisi delle immagini in tempo reale per scopi di ricerca sugli organoidi;
 - o *3rdEye*, utilizzo di dati alternativi per identificare i rischi delle controparti distributive non di proprietà diretta dei produttori di beni e servizi;
 - o *CybersecH*, costruzione di una soluzione atta a rilevare potenziali vulnerabilità informatiche nell'ambito di applicazioni di intelligenza artificiale.
- **ByTek S.r.l.:**
 - o *ByTek Suite*, piattaforma MarTech modulare, che utilizza algoritmi di intelligenza artificiale per le attività di marketing rivolte alla performance;
- **FinScience S.r.l.:**

- *Platform&Quant*, sviluppo di algoritmi di machine learning utilizzati per l'analisi degli Alternative Data in ambito prevalentemente finanziario, nonché a supporto delle strategie di investimento in prodotti finanziari;
- **Paperlit S.r.l.:**
 - *MobiLit*, piattaforma che permette la creazione di applicazioni multi-piattaforma per consentire a editori e inserzionisti pubblicitari di pubblicare in automatico quotidiani, riviste, cataloghi o newsletter su dispositivi di telefonia mobile e web browser;
 - *DataLit*, soluzione per la monetizzazione delle audience di digital properties di terzi;
 - *OpenEye*, soluzione per abilitare le persone con deficit visivi alla fruizione di contenuti cartacei, tramite integrazione con smart speaker.
- **Adapex Inc.:**
 - *Matrix*, piattaforma che permette la massimizzazione delle attività di data monetization ai proprietari di siti web e app mobile, nonché il monitoraggio continuo delle loro performance.

Tutti i progetti di ricerca e sviluppo intrapresi dalle società del Gruppo sono eleggibili al credito d'imposta Ricerca e Sviluppo ai sensi della Legge 160/2019 e 178/2020. Si evidenzia che Datrix S.p.A. e Adapex Inc. non hanno fatto ricorso a tale agevolazione.

Azioni proprie

Alla data del 30/06/2022 la società non possiede azioni proprie né direttamente né per il tramite di società controllate

Descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta:

- sebbene il Gruppo non sia esposto verso controparti russe e ucraine né direttamente né indirettamente, si ritiene che il protrarsi del conflitto in essere e le conseguenti conseguenze sull'economia europea e mondiale possano impattare negativamente le prospettive di crescita del Gruppo e condizionare negativamente i risultati delle azioni strategiche intraprese;
- il settore in cui opera il Gruppo è soggetto a rapidi progressi tecnologici e richiede l'utilizzo e lo sviluppo di complesse e innovative soluzioni. Il Gruppo è esposto ai rischi connessi all'eventuale difficoltà o impossibilità di adeguarsi all'evoluzione tecnologica del settore, nonché alla carenza o all'inefficienza dell'attività di ricerca e sviluppo dallo stesso condotta per la realizzazione di prodotti e servizi innovativi. Il Gruppo ha sviluppato e sviluppa soluzioni (software e servizi) ad alto valore tecnologico, che permettono di fornire ai propri clienti soluzioni innovative elaborate sulle specifiche esigenze di business e basate sul paradigma del linguaggio naturale e delle tecnologie di intelligenza artificiale. Il settore in cui opera il Gruppo è caratterizzato da rapidi e significativi cambiamenti tecnologici, dalla continua introduzione di nuovi prodotti e servizi, da standard industriali in evoluzione, da esigenze e preferenze mutevoli dei clienti e dall'ingresso di nuovi operatori. In tale contesto competitivo, il successo del Gruppo dipende, tra l'altro, dalla capacità di

- adeguare e innovare tempestivamente la propria offerta di prodotti e servizi in funzione dei prevedibili sviluppi tecnologici. Al fine di rendere i servizi e i prodotti realizzati dal Gruppo sempre più efficienti e, di conseguenza, rendere competitivo il costo per il loro acquisto, anticipando i propri competitor, il Gruppo deve aggiornare continuamente le proprie tecnologie e la propria offerta, anche attraverso un continuo e costante investimento in attività di ricerca e sviluppo;
- il Gruppo propone ai propri clienti soluzioni innovative basate anche su software e tecnologie proprietarie, pertanto, la tutela dei diritti di proprietà industriale ed intellettuale è un elemento importante per il successo dell'attività e dei prodotti offerti dal Gruppo, nonché per il posizionamento competitivo dello stesso. Il Gruppo è, dunque, esposto al potenziale rischio di interferenze da parte di terzi nel godimento e sfruttamento dei propri diritti di proprietà industriale ed intellettuale, ad eventuali controversie nonché a limitazioni nello sfruttamento degli stessi;
 - il permanere di una significativa componente di attività svolte in smart working, che ormai è stata introdotta in azienda in modo sistematico, indipendentemente dal fattore pandemico, incrementa la potenziale esposizione ai rischi operativi collegati a errori umani e alla limitata circolazione dei flussi informativi interni ed esterni al Gruppo.

A seguito della sentenza emanata dalla Commissione Tributaria Regionale di Cagliari il contenzioso fiscale relativo alla controllata Paperlit S.r.l., per la cui descrizione si rimanda alla nota integrativa al bilancio consolidato, che ha visto la società vittoriosa in toto, al 30 giugno 2022 non vi sono contenziosi rilevanti in essere di natura legale, tributaria o giuslavoristica.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile e come chiarito dall'art.40 del D.Lgs. n. 127/91 di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie delle società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è molto contenuto. L'esposizione al rischio di credito potrebbe crescere, all'acuirsi dell'impatto della guerra tra Russia e Ucraina sui consumatori e sulle aziende.

Rischio di liquidità

Il rischio che le società abbiano difficoltà nel far fronte agli impegni finanziari presi è alquanto basso dato l'ammontare delle disponibilità finanziarie.

Inoltre, si segnala che:

- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- le società possiedono depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;

- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario);

Il rischio sui tassi di cambio è limitato al rapporto euro / dollaro essendo irrilevanti le altre valute presenti in bilancio, sul quale sono state attuate forme di copertura specifiche nel corso del primo semestre 2022. Si ritiene che l'avvio delle attività di Datrix US Inc. e l'acquisizione della società americana Adapex Inc. possano agevolare la gestione del rischio di cambio a livello consolidato assicurando una significativa provvista in valuta.

Il rischio sui tassi di interesse è contenuto in considerazione del limitato livello di indebitamento finanziario della società.

Di seguito si elencano le operazioni finalizzate a coprire il rischio legato al tasso di interesse relativo alla posizione debitoria a tasso variabile.

Società FINSCIENCE Srl

tipologia del contratto derivato

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

- finalità

Copertura rischio di tasso

- valore notazionale

Al 30/06/2022 euro 65.751;

- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso al 30/06/2022

Fair value euro (77,72)

- data di inizio

12 luglio 2018

- data di scadenza

21 giugno 2023.

Transazioni con parti correlate

| Parte correlata | Crediti commerciali | Debiti finanziari | Altri debiti | Ricavi | Costi |
|---------------------------|---------------------|-------------------|--------------|--------|--------|
| United Venture SGR Spa | 31.767 | | | 4.924 | |
| I.A.B. Italia Servizi Srl | | | | | 14.301 |
| OCS Spa | 1.682 | | | 20.569 | |

| | | | | |
|---------------|--|---------|-----------|--|
| Debra Fleenor | | 374.487 | 1.607.743 | |
|---------------|--|---------|-----------|--|

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile, si menziona che la sede legale della società è sita a Milano, Foro Bonaparte, n.71. Il gruppo dispone inoltre delle seguenti sedi secondarie:

- Cagliari, Largo Carlo Felice, n. 18
- Roma, Viale Luca Gaurico, n. 91/93
- Viterbo, Via dell'Agricoltura, n. 8

Evoluzione prevedibile della gestione

I primi mesi del secondo semestre 2022, mostrano un'accelerazione del Gruppo in relazione alla crescita dei ricavi registrata nella prima parte dell'anno per effetto: i) dell'attività di investimento pregressa; ii) della stagionalità che caratterizza le due principali aree di business del Gruppo (AI per Sales&Marketing e AI per Data Monetization); iii) del consolidamento delle attività di go to market dell'area di business Machine Learning Model Serving. Il protrarsi della guerra tra Russia ed Ucraina sta avendo delle importanti ripercussioni sull'economia europea nonché mondiale. Le sanzioni che l'Unione Europea e gli Stati Uniti d'America stanno infliggendo alla Russia, provocano conseguenze sull'approvvigionamento e sui prezzi delle materie prime e dell'energia nonché, di riflesso, sui mercati finanziari. Riteniamo ragionevolmente che la guerra non avrà significativo impatto diretto sul business della nostra società, considerando che non operiamo nei mercati e nelle zone geografiche coinvolte dal conflitto. Tuttavia, l'aggravio dei costi operativi legato al caro energia potrebbe, soprattutto per le aziende manifatturiere, causare nell'ultimo trimestre del 2022 un rallentamento degli investimenti e l'avvio di politiche di contenimento dei costi da parte di alcuni clienti.

Nell'esercizio in corso, gli investimenti in prodotti e nel go to market hanno consentito al Gruppo di cogliere le opportunità legate a dei nuovi trend di mercato, di cui si ritiene il Gruppo potrà beneficiare già dal secondo semestre dell'anno. In particolare:

- la crescita della divisione Data Monetization in US nel settore delle **Connected TV**, ambito in cui Datrix, attraverso la controllata Adapex (la AdTech company del Gruppo), ha sviluppato partnership di distribuzione e che rappresenta una significativa opportunità di sviluppo in un mercato di riferimento che per il 2022 è stimato in oltre 21mld USD;
- la strategia di integrazione di tecnologie abilitanti, che ha portato Datrix ad acquisire nel primo semestre dell'anno il software Adority, ha permesso a ByTek (la MarTech company del Gruppo), di lanciare il prodotto **Retention AI** su piattaforme di distribuzione scalabili focalizzate sul mercato nord americano;
- il Gruppo Datrix ha focalizzato l'attività di sviluppo commerciale dell'area MarTech su realtà di **e-commerce** specializzate in particolare nel settore Pharma, con diversi nuovi clienti già acquisiti e altri in fase di negoziazione.

Con riferimento agli investimenti legati alla crescita per linee esterne, proseguiranno le attività di scouting di nuove opportunità in termini di M&A, con l’obiettivo di finalizzare operazioni di acquisizione di aziende che consentano di estrarre sinergie unendo competenze tecnologiche a capacità di presidio di mercato.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Fabrizio Milano D’Aragona



DATRIX SPA

**RELAZIONE DI REVISIONE CONTABILE LIMITATA SUL
BILANCIO CONSOLIDATO INTERMEDIO
30 GIUGNO 2022**

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, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalle relative note illustrate di Datrix SpA e controllate (Gruppo Datrix) al 30 giugno 2022. Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato intermedio in conformità al principio contabile OIC 30. E' nostra la responsabilità di esprimere una conclusione 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 il bilancio consolidato intermedio del Gruppo Datrix al 30 giugno 2022, non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Milano, 28 settembre 2022

PricewaterhouseCoopers SpA



Davide Abramo Busnach
(Revisore Legale)

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. 051 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 Felisent 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