

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: EGOMNIA S.P.A. a socio unico
Sede: VIA ANGELO BARGONI 8/E 78 00153 ROMA RM
Capitale sociale: 50.000
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Roma
Partita IVA: 11790971003
Codice fiscale: 11790971003
Numero REA: 1328081
Forma giuridica: SOCIETA' per AZIONI con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO): 620909 Altre attività dei servizi connessi alle tecnologie dell'informatica nca
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	242.453	0
7) altre	26.786	28.651

Totale immobilizzazioni immateriali	269.239	28.651
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	4.650	5.550
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	20.462	12.173
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	25.112	17.723
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	1.000
Totale partecipazioni	0	1.000
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	294.351	47.374
C) Attivo circolante		
II – Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	696.388	844.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	696.388	844.856
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.462	6.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	277.462	6.060
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.247	60.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.120	9.520
Totale crediti verso altri	20.367	70.431
Totale crediti	994.217	921.347
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	63.631	112.482
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	123	123
Totale disponibilità liquide	63.754	112.605
Totale attivo circolante (C)	1.057.971	1.033.952
D) Ratei e risconti	12.369	14.437
Totale attivo	1.364.691	1.095.763
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I – Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.791	3.791
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	33.788	33.788
Totale altre riserve	33.788	33.788

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(45.783)	(33.894)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.721	(11.889)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	50.517	41.796
B) Fondo rischi ed oneri	9.624	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.899	159.629
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.199	236.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	287.294	315.834
Totale debiti verso banche	552.493	552.650
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.273	62.828
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	98.273	62.828
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0

9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.823	165.540
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	217.823	165.540
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.627	35.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.627	35.882
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.494	74.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	157.494	74.675
Totale debiti	1.086.710	891.575
E) Ratei e risconti	40.941	2.763
Totale passivo	1.364.691	1.095.763

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.749.934	1.988.595
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	216.727	43.742
Altri	92.635	162.271

Totale altri ricavi e proventi	309.362	206.013
Totale valore della produzione	2.059.296	2.194.608
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.326	7.884
7) per servizi	681.679	745.640
8) per godimento di beni di terzi	95.909	96.794
9) per il personale		
a) salari e stipendi	816.443	836.526
b) oneri sociali	215.503	216.494
c) trattamento di fine rapporto	61.787	55.670
e) altri costi	62.789	49.999
Totale costi per il personale	1.156.522	1.158.689
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.563	39.537
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.481	3.211
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.394	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.438	72.748
12) accantonamenti per rischi	9.624	
14) oneri diversi di gestione	27.042	78.182
Totale costi della produzione	2.021.540	2.159.937
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.756	34.671
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
Altri	32	14
Totale proventi diversi dai precedenti	32	14
Totale altri proventi finanziari	32	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
Altri	18.583	13.731
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.583	13.731
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.551)	(13.717)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	7.572
Totale svalutazioni	0	7.572
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(7.572)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.205	13.382
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.484	25.271
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.484	25.271
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.721	(11.889)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.721	(11.889)
Imposte sul reddito	10.484	25.271
Interessi passivi/(attivi)	18.551	13.717
(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	37.756	27.099
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.018	30.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.044	42.748
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	61.787	55.670
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	111.849	128.418
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	149.605	155.517
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	129.074	38.646
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	35.445	13.966
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.068	(9.717)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	38.178	1.674
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(143.291)	73.977
Totale variazioni del capitale circolante netto	61.474	118.546
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	211.079	274.063
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.551)	(13.717)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.225)	(22.911)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(44.517)	(48.690)
Totale altre rettifiche	(95.293)	(85.318)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	115.786	188.745
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.869)	(9.098)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(256.151)	(17.073)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	1.000	10.000
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(268.020)	(16.171)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	28.383	12.248
Accensione finanziamenti	75.000	(81.328)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	103.383	(69.080)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(48.851)	103.494
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	112.482	8.988
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	123	123
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	112.605	9.111
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	63.631	112.482
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	123	123
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	63.754	112.605
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile civilistico netto pari ad Euro 8.721. Il valore della produzione complessivamente conseguito è passato da Euro 2.194.608 ad Euro 2.059.296, mentre il margine operativo lordo ammonta ad Euro 37.756; il risultato della gestione finanziaria negativo per Euro 18.551 e di quella fiscale per Euro 10.484 ha determinato conseguentemente l'utile netto sopra indicato.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Prospettiva della continuità aziendale

Il Consiglio di Amministrazione ritiene che, tenuto conto dei risultati consuntivati e della solidità patrimoniale e finanziaria della società, a seguito di un'attenta valutazione degli scenari futuri, anche con riferimento ai possibili effetti e criticità legati alle crisi geopolitiche di carattere internazionale in corso, allo stato attuale non si ravvedono incertezze in ordine alla continuità aziendale.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteria di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto ed ampliamento	20
Costi di sviluppo software	33
Altre immobilizzazioni immateriali	8,33-50

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti specifici	15
Hardware	20
Cellulari	20
Arredamento	12
Altri beni	20

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Crediti

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

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più periodi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base ai criteri temporali. Nella macro-classe D "ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza del periodo esigibili in periodi successivi e costi sostenuti entro la chiusura del periodo ma di competenza degli esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in presenza di effetti irrilevanti rispetto al valore determinato in base a tale criterio, per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi). I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, al corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite e anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.486	100.835	0	0	0	0	93.303	196.624
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.486	100.835	0	0	0	0	64.652	167.973
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	28.651	28.651
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	242.453	13.698	256.151
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	15.563	15.563
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	242.453	(1.865)	240.588

Valore di fine esercizio								
Costo	2.486	100.835	0	0	0	242.453	107.001	452.775
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.486	100.835	0	0	0	0	80.215	183.536
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	242.453	26.786	269.239

L'incremento lordo delle Altre immobilizzazioni immateriali è dovuto agli oneri relativi alle migliorie su beni di terzi per il nuovo locale che la Società ha preso in affitto in Roma, via Angelo Bargoni, 8/78.

La voce immobilizzazioni in corso ed acconti attiene a costi di sviluppo di software proprietari per Euro 130.607 il cui lancio è previsto nel secondo semestre 2023 oltre a costi per consulenze sostenute relativamente ad operazioni straordinarie pari a Euro 111.846.

L'iscrizione nell'attivo patrimoniale delle voci sopra indicate è stata effettuata previo consenso del Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	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	6.000	0	29.532	0	35.532
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	450	0	17.359	0	17.809
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	5.550	0	12.173	0	17.723
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	12.870	0	12.869
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e	0	0	0	0	0	0

dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	900	0	4.581	0	5.481
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0		0	0
Totale variazioni	0	(900)	0	8.289	0	7.388
Valore di fine esercizio						
Costo	0	6.000	0	42.402	0	48.402
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.350	0	21.940	0	23.290
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	4.650	0	20.462	0	25.112

I principali incrementi dell'esercizio, relativi agli investimenti effettuati dalla società, hanno riguardato la voce "altri immobilizzazioni materiali" per effetto degli acquisti hardware.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono passati da Euro 921.347 ad Euro 994.217.

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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	844.856	(148.468)	696.388	696.388	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo	0	0	0	0	0	0

delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.060	271.402	277.462	277.462	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.431	(50.064)	20.367	13.247	7.120	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	921.347	72.870	994.217	987.097	7.120	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	696.388	696.388
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	277.462	277.462
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.367	20.367
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	994.217	994.217

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients per fatture emesse	841.126	696.388	-144.738
Clients per fatture da emettere	12.730	0	-12.730
Note di credito da emettere	-9.000	0	9.000
Totale crediti verso clienti	844.856	696.388	-148.468

I crediti commerciali in essere al 31 dicembre 2022 si riferiscono principalmente a fatture emesse per ricavi della gestione caratteristica.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	0	7.558	7.558
Crediti IRAP	873	7.233	8.106

Altri crediti tributari	5.187	256.611	261.798
Totali	6.060	271.402	277.462

Gli altri crediti si riferiscono essenzialmente al credito per le spese di ricerca e sviluppo ex L. 160/2019 ed al Bando Mise DM 02082019.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	60.911	13.247	-47.664
Crediti verso dipendenti	16.010	12.027	-3.983
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- altri	44.902	1.220	-43.682
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	9.520	7.120	-2.400
Depositi cauzionali in denaro	9.520	7.120	-2.400
Totale altri crediti	70.431	20.367	-50.064

La quota oltre l'esercizio di 7.120 si riferisce a depositi cauzionali versati su affitti.

La voce altri crediti per la parte entro l'esercizio si riferisce principalmente ad anticipi corrisposti a dipendenti.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	112.482	(48.851)	63.631
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	123	0	123
Totale disponibilità liquide	112.605	(48.851)	63.754

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	14.437	(2.068)	12.369
Totale ratei e risconti attivi	14.437	(2.068)	12.369

I risconti attivi includono principalmente canoni di noleggio e premi assicurativi per la quota di competenza dell'esercizio successivo.

Si evidenzia che in Bilancio non risultano iscritti crediti di durata residua superiore a cinque anni e che nell'esercizio in esame non sono stati sostenuti oneri finanziari da imputarsi ai valori iscritti nell'Attivo patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 50.517 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	3.791	0	0	0	0	0		3.791
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0

Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	33.788	0	0	0	0	0		33.788
Totale altre riserve	33.788	0	0	0	0	0		33.788
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(33.894)	0	0	(11.889)	0	0		(45.783)
Utile (perdita) dell'esercizio	(11.889)	0	0	0	11.889	0	8.721	8.721
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	41.796	0	0	(11.889)	11.889	0	8.721	50.517

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	33.788
Totale	33.788

La Riserva indisponibile ex D.L.104/2020 (convertito con L. 126/2020) è stata costituita a fronte della sospensione degli ammortamenti nell'esercizio 2020; la stessa tornerà disponibile nel tempo una volta che il singolo bene giungerà al termine del periodo di ammortamento o sarà ceduto. L'importo della Riserva è pari ad Euro 33.342.

Inoltre, l'importo delle Altre Riserve è costituito, per Euro 447, da versamenti a fondo perduto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	3.791	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	33.788		B	0	0	0
Totale altre riserve	33.788			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(45.783)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	41.796			0	0	0

Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	159.629
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	61.787
Utilizzo nell'esercizio	44.517
Altre variazioni	0
Totale variazioni	17.270
Valore di fine esercizio	176.899

L'utilizzo si riferisce alla liquidazione del Trattamento di Fine Rapporto ai dipendenti cessati nel corso dell'esercizio.

Fondo rischi ed oneri

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 in riferimento alle sanzioni ed agli interessi maturati al 31.12.22 relativamente all'iva mensile dovuta e non pagata nei termini di legge.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.624
Utilizzo nell'esercizio	0

Altre variazioni	0
Totale variazioni	9.624
Valore di fine esercizio	9.624

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	552.650	(157)	552.493	265.199	287.294	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	62.828	35.445	98.273	98.273		0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	165.540	52.283	217.823	217.823	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.882	24.745	60.627	60.627	0	0
Altri debiti	74.675	82.819	157.494	157.494	0	0
Totale debiti	891.575	195.135	1.086.710	799.416	287.294	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	236.816	265.199	28.383
Conti correnti passivi	0	89.884	89.884

Mutui	88.867	103.541	14.674
Anticipi su crediti	142.283	70.747	-71.536
Altri	5.666	1.027	-4.639
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	315.834	287.294	-28.540
Mutui	315.834	287.294	-28.540
Totale debiti verso banche	552.650	552.493	-157

I debiti verso le Banche, sono così suddivisi:

- Finanziamento INTESA SANPAOLO n. 881645, relativo al D.L. 23/2020, passato da Euro 25.000 ad Euro 21.924 con scadenza 4 giugno 2026; tale debito è assistito da garanzia prestata dal Fondo per le PMI pari al 100% dell'importo
- Finanziamento UNICREDIT n. 8605524, passato da Euro 175.694 ad Euro 138.654, con scadenza il 31 luglio 2026;
- Finanziamento UNICREDIT n. 8605588, passato da Euro 114.201 ad Euro 90.125, con scadenza il 31 luglio 2026;
- Finanziamento INTESA SANPAOLO n. 226523, passato da Euro 89.806 ad Euro 65.131, con scadenza il 14 luglio 2025; tale debito è assistito da garanzia prestata dal Fondo per le PMI;
- Finanziamento BLU BANCA n. 3006299 stipulato in data 9 settembre 2022 per Euro 75.000 al tasso variabile Euribor 1 mese + 2,50% p.p. con scadenza il 30 settembre 2027.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	62.827	98.273	35.446
Fornitori entro esercizio:	45.503	43.786	-1.717
Note di credito da ricevere	-3.900	0	3.900
Fatture da ricevere entro esercizio:	21.224	54.487	33.263
Arrotondamento	1	0	-1
Totale debiti verso fornitori	62.828	98.273	35.445

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	6.958	0	-6.958
Debito IRAP	0	0	0
Erario c.to IVA	131.999	185.592	53.593
Erario c.to ritenute dipendenti	20.575	23.240	2.665
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	5.409	7.586	2.177
Addizionale regionale	0	0	0

Imposte sostitutive	598	1.404	806
Arrotondamento	1	1	0
Totale debiti tributari	165.540	217.823	52.283

I debiti tributari alla data del 31 dicembre 2022 annoverano il debito IVA dei mesi da giugno a novembre 2022 scaduto per Euro 156.126. Alla data del presente bilancio tale debito è stato parzialmente saldato con ravvedimento operoso per Euro 108.006, mentre la restante parte sarà oggetto di compensazione con i crediti d'imposta maturati.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	34.564	57.849	23.285
Debiti verso Inail	39	76	37
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.280	2.702	1.422
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	35.882	60.627	24.745

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	74.675	157.494	82.819
Debiti verso dipendenti/assimilati	54.436	59.896	5.460
Debiti verso amministratori	11.361	14.870	3.509
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	8.878	82.728	73.850
Totale Altri debiti	74.675	157.494	82.819

I debiti verso dipendenti si riferiscono agli stipendi di dicembre 2022 liquidati ad inizio gennaio 2022. La voce altri attiene al debito verso i dipendenti per oneri differiti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	552.493	552.493

Debiti verso fornitori	98.273	98.273
Debiti tributari	217.823	217.823
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.627	60.627
Altri debiti	157.494	157.494
Debiti	1.086.710	1.086.710

I debiti verso fornitori si riferiscono principalmente a debiti originati dalla gestione caratteristica e a servizi di noleggio.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	2.763	38.178	40.941
Totale ratei e risconti passivi	2.763	38.178	40.941

L'incremento della voce riguarda contributi imputati alla voce A.5 del Conto economico "Altri ricavi e proventi" rinviati per competenza agli esercizi successivi mediante l'iscrizione di risconti passivi.

Nel Bilancio, oltre a quanto sopra esposto, non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni e non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.988.595	1.749.934	-238.661	-12,00
Altri ricavi e proventi	206.013	309.362	103.349	50,17
Totali	2.194.608	2.059.296	-135.312	

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

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.749.934
Totale	1.749.934

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.744.314
extra UE	5.620
Totale	1.749.934

La voce "Altri ricavi e proventi" complessivamente pari a Euro 309.362 si compone principalmente di:

- Euro 167.919 relativi al credito ricerca e sviluppo maturato per effetto delle disposizioni contenute nella Legge 160/2019;
- Euro 82.544 per riaddebiti di personale distaccato presso terzi; Euro 44.908 riferiti alla parte maturata del Contributo Bando MISE DM 02/08/2019.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.884	10.326	2.442	30,97
Per servizi	745.640	681.679	-63.961	-8,58
Per godimento di beni di terzi	96.794	95.909	-885	-0,91
Per il personale:				
a) salari e stipendi	836.526	816.443	-20.083	-2,40
b) oneri sociali	216.494	215.503	-991	-0,46
c) trattamento di fine rapporto	55.670	61.787	6.117	10,99
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	49.999	62.789	12.790	25,58

Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	39.537	15.563	-23.974	-60,64
b) immobilizzazioni materiali	3.211	5.481	2.270	70,69
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. Circolante	30.000	19.394	-10.606	-35,35
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi		9.624	9.624	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	78.182	27.042	-51.140	-65,41
Arrotondamento				
Totali	2.159.937	2.021.540	-138.397	

Le principali diminuzioni dei costi, rispetto all'anno precedente, si annoverano alla voce costi per servizi a seguito dell'internalizzazione di talune funzioni di programmazione e di sviluppo software precedentemente affidate a terzi e a minori sopravvenienze passive rilevate tra gli oneri diversi di gestione.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi ai debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	18.583
Altri	0
Totale	18.583

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	25.271	-14.787	-58,51	10.484
Totali	25.271	-14.787		10.484

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	19.205	
Onere fiscale teorico %	24	4.609
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- Svalutazione crediti	19.394	
Totale	19.394	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	20.610	
- sopravvenienze passive	1.210	
- spese telefoniche	1.280	
- vitto e alloggio	2.543	
- costi indeducibili	15.442	
- altre variazioni in aumento	9.624	
- ammortamenti non deducibili	198	
- deduzione IRAP	-10.484	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	-167.919	
- perdite fiscali scomputabili		
-arrotondamento	1	
- ACE		
Totale	-108.101	
Imponibile IRES	-88.896	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-21.335

Riconciliazione imposte – IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.223.295	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. Occasionali	246.944	
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- Credito spese ricerca & sviluppo	167.919	
Totale	1.302.320	
Onere fiscale teorico %	4,82	62.772
Deduzioni:		
- INAIL	-2.723	
- Contributi previdenziali	-162.833	
- Deduzione forfettaria	-204.912	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	-237.001	
- Deduzione residua	-475.547	
Totale	-1.083.016	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Totale		
Imponibile IRAP	219.304	
IRAP corrente per l'esercizio		10.484
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		-52.288

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per euro 48.851.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Impiegati	36
Totale Dipendenti	36

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Revisione	Sindaci
Compensi	228.434	11.500	3.848
Anticipazioni	0	0	0
Crediti	0	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si segnala che in data 14 febbraio 2023 è stato conferito l'incarico di revisione legale alla Società RSM Società di revisione e organizzazione contabile S.p.A. per il triennio 2022-2024.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono avvenute operazioni con parti correlate. Si segnala che le operazioni sono avvenute a condizioni di mercato e che riguardano esclusivamente l'erogazione del compenso da amministratore e l'affitto di un garage ad uso deposito ed archiviazione.

	Natura Correlazione	Debiti	Crediti	Costi	Ricavi
Matteo Achilli	Socio e Presidente del Consiglio d'Amministrazione		12.000,00 €	111.359,88 €	
Remo Achilli	Amministratore			112.593,81 €	
Garage	Deposito e Archiviazione			5.880,00 €	

I 12.000,00 € di credito nei confronti del Socio e Presidente del Consiglio d'Amministrazione Matteo Achilli fanno riferimento ad un anticipo dei compensi di Amministratore di Aprile, Maggio e Giugno 2023 effettuato in data 16 Settembre 2022.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che la Società ha stipulato, in data 21 marzo 2023, un mutuo chirografario a tasso variabile di Euro 52.000 di durata 24 mesi.

La società ha avviato rapporti commerciali con tre importanti nuovi clienti strategici, come risultato del lavoro di riposizionamento iniziato nel 2022.

La società si è aggiudicata una gara d'appalto con un importante player del settore del gioco lecito quotato.

La società ha ottenuto la certificazione ESG per la sostenibilità.

La società ha rinnovato i contratti con tutti i suoi principali clienti del 2022.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- Contributo ricevuto da Fondimpresa per Euro 3.900 attraverso bonifico bancario in data 28 aprile 2022;
- Contributo Bando MISE DM 02/08/2019 per Euro 44.908.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la destinazione dell'utile conseguito pari ad Euro 8.721 come segue:

Descrizione	Valore
- riserva legale	436
- parziale copertura perdite esercizi precedenti	8.285
Totale	8.721

Dichiarazione di conformità del bilancio

Roma, 28 Marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

ACHILLI MATTEO



ACHILLI REMO



EGOMNIA S.P.A. a socio unico

Sede in ROMA VIA ANGELO BARGONI 8/E 78
Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.
Registro Imprese di Roma n. 11790971003 - C.F. 11790971003
R.E.A. di Roma n. 1328081 - Partita IVA 11790971003

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2022

Spettabile Socio,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2022 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

La società opera nel settore delle tecnologie avanzate, eroga servizi di consulenza ICT e sviluppa software volti alla ricerca, orientamento e formazione del personale, nonché ai servizi di recruiting e di gestione delle risorse umane, anche sviluppando e commercializzando appositi software di gestione dei sistemi, notarizzazione blockchain e database gestionali.

La società ha la sua sede principale a Roma, che rappresenta anche la sua sede legale, ed agisce per mezzo della seguente sede secondaria:

Comune	Indirizzo
Matera	Via del commercio, Snc - 75100

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari ad Euro 8.721. Il risultato è stato ottenuto grazie al consolidamento dei rapporti di consulenza ICT con i propri clienti storici operanti principalmente nei settori delle telecomunicazioni, del gioco lecito, della difesa e dell'aerospazio. Il valore della produzione ammonta ad Euro 2.059.296 rispetto agli Euro 2.194.608 del precedente esercizio. In particolare, i ricavi dalle vendite sono diminuiti del 12% in quanto l'azienda ha sostituito clienti non profittevoli nei primi tre mesi dell'anno, sacrificando parte del fatturato, con nuovi mix di clienti più profittevoli e strategici, in particolare nel settore delle telecomunicazioni dove l'azienda è riuscita a raggiungere ottimi risultati in termini di fatturato e visibilità contrattuale, migliorando la sua posizione nel settore.

La voce altri ricavi e proventi è pari ad Euro 309.362 in aumento del 50,2% rispetto al precedente esercizio; tale voce è essenzialmente costituita da contributi in conto esercizio relativi al credito d'imposta per ricerca e sviluppo. Questo perché la società ha continuato a investire sulle proprie soluzioni software strategiche.

Il conto economico riclassificato presenta pertanto un EBITDA positivo pari ad Euro 87.818 diminuito in termini assoluti del 18% rispetto all'esercizio precedente. Tutta in termini percentuali è

rimasto in linea con l'anno precedente nonostante il riposizionamento strategico messo in campo dalla società.

L'azienda si è aggiudicata il bando "Fabbrica intelligente, Agrifood, Scienze della vita" del Ministero delle Imprese e del Made In Italy, avviando, in accordo con la capofila, le attività di Ricerca Industriale da Agosto 2022 e predisponendo la relativa contabilità separata.

Nel corso del 2022 sono stati avviati nuovi rapporti commerciali strategici con aziende operanti nei settori consolidati, i primi nuovi contratti sono già stati siglati ad inizio 2023.

L'azienda ha, inoltre, ottenuto un credito d'imposta, anche grazie agli investimenti in Ricerca e Sviluppo sostenuti a partire da gennaio 2019 per lo sviluppo di prodotti software proprietari innovativi. L'obiettivo è un'ottimizzazione dei processi aziendali, valore aggiunto per i servizi di consulenza ICT e un aumento e redistribuzione del fatturato. Il lancio ufficiale dei software sviluppati è previsto nel corso del 2023.

Il risultato d'esercizio è positivo, nonostante un riposizionamento strategico dell'azienda nei settori in cui esercita e la volontà d'interruzione di rapporti lavorativi non strategici nel corso dei primi tre mesi dell'anno.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Conto Economico	31.12.2022	% (*)	31.12.2021	% (*)	Var %
(Dati in Euro)					
Ricavi delle vendite	1.749.934	85,0%	1.988.595	90,6%	-12,0%
Altri ricavi	309.362	15,0%	206.013	9,4%	50,2%
Valore della produzione	2.059.296	100,0%	2.194.608	100,0%	-6,2%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci e variazione rimanenze	(10.326)		(7.884)		
		-0,5%		-0,4%	31,0%
Costi per servizi	(681.679)	-33,1%	(745.640)	-34,0%	-8,6%
Costi per godimento beni di terzi	(95.909)		(96.794)		
		-4,7%		-4,4%	-0,9%
Costi del personale	(1.156.522)	-56,2%	(1.158.689)	-52,8%	-0,2%
Oneri diversi di gestione	(27.042)	-1,3%	(78.182)	-3,6%	-65,4%
EBITDA	87.818	4,3%	107.419	4,9%	-18,2%
Ammortamenti	(21.044)	-1%	(42.748)	-1,9%	-50,8%
Accantonamenti e svalutazioni	(29.018)	-1,4%	(30.000)	-1,4%	-3,3%
EBIT	37.756	1,8%	34.672	1,6%	9%
Risultato finanziario	(18.552)	-0,9%	(21.290)	-1,0%	-13%
EBT	19.205	0,9%	13.382	0,6%	44%
Imposte sul reddito	(10.484)	-0,5%	(25.271)	-1,2%	-59%
Risultato d'esercizio	8.721	0,4%	(11.889)	-0,5%	-173%

(*) Incidenza sul valore della produzione

La società definisce:

EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione dei crediti e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei

risultati operativi della Società. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili.

EBIT indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'EBIT pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'EBIT non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della Società. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato alla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili.

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

La società opera nel mercato dell'Information & Communications Technology, in particolare fornendo servizi di consulenza ICT specializzati in mercati in regime di oligopolio, come quello del gioco lecito, delle telecomunicazioni e dell'aerospaziale, ed erogando soluzioni in ambito *recruiting* e *human resources*, che agiscono in modo bidirezionale portando benefici a Egomnia stessa e ai clienti raggiunti con i servizi ICT offerti.

Il mercato IT Consulting & Implementation, ha registrato a livello globale nel 2021 un volume pari a 48 miliardi di euro, e ha ottenuto una crescita del 7,3% nel 2022, contrariamente al 6% ipotizzato, e si prevede che possa raggiungere, nel 2027, un volume pari a circa 65 miliardi di euro, con una crescita sostenuta del 5% annuo (CAGR 20-27F).

In Italia, secondo i dati riportati dall'Assintel Report 2022, il mercato IT ha chiuso in crescita del 7% rispetto all'anno precedente, risultato in controtendenza rispetto alla crisi.

Alcuni settori dove operano i principali clienti della società avevano registrato una decrescita nel 2021 causata dalle restrizioni dovute alla pandemia da COVID-19. Ad esempio, per quanto riguarda i concessionari del gioco lecito, secondo i numeri dell'Agenzia per le Dogane e i Monopoli, la spesa complessiva del giocato è stata del 2,72% inferiore rispetto al 2019 ma ha mostrato una forte ripresa rispetto al 2020 segnando +21,5%, con una spesa complessiva da parte dei consumatori che si aggira intorno a € 107,5 Mld (€ 88,3 Mld nel 2020). Nel 2022 I dati elaborati dalle testate specializzate in quest'ambito, parlano infatti di una spesa complessiva (ossia incassi meno vincite) di oltre 19,6 miliardi di euro, per un incremento del 28% rispetto al 2021, chiuso a 15,4 miliardi, e del 2% rispetto al 2019

Innovazione tecnologica e gioco on-line hanno contribuito a rafforzare il mercato del gioco lecito in Italia, rendendolo più accessibile, semplice ed intuitivo.

Il mercato della Space Economy, invece, ha registrato a livello globale nel 2022 un volume pari a 425 miliardi di euro, rispetto ai 371 miliardi di euro del 2021. Il volume del 2022, continua derivare da ambiti tecnologici molto diversi tra loro, tra cui Accesso allo spazio e le filiere satellitari, suddivise in Osservazione della Terra, Comunicazione Satellitare, Navigazione Satellitare. Si prevede che il mercato della Space Economy possa raggiungere, nel 2030, un volume pari a circa 600 miliardi di euro, con una crescita sostenuta del 5,5% annuo (CAGR 21-30F).

I mercati in cui operano alcuni principali clienti dell'azienda e i trend di crescita macroeconomici dei settori in cui opera hanno fatto registrare alla società un aumento di fatturato, EBIT ed EBTDA.

POLITICHE DI MERCATO

Nel corso dell'esercizio si è evidenziato un incremento delle vendite per consulenza ICT verso clienti operanti nel settore delle telecomunicazioni, difesa e aerospaziale, mentre sono diminuite quelle verso

L'indebitamento dell'azienda è aumentato del 47% per consulenze su operazioni di natura straordinaria e per investimenti in soluzioni software. a.

L'attivo fisso netto si è sensibilmente incrementato per gli investimenti in immobilizzazioni immateriali, quali le attività di sviluppo di nuove soluzioni software aziendali e consulenze per operazioni straordinarie.

Il capitale circolante commerciale migliora come risultato di una miglior dinamica di incassi di crediti commerciali e un aumento dei tempi medi di pagamento dei fornitori.

Il capitale circolante netto risulta sostanzialmente invariato rispetto all'anno precedente, tra le principali componenti dello stesso, si rileva un incremento delle altre passività correnti, principalmente dovuto all'incremento delle ferie e permessi maturati dai dipendenti, unitamente a un sensibile incremento dei crediti tributari per via dei crediti d'imposta rilevati, soprattutto per le attività di Ricerca & Sviluppo..

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Stato Patrimoniale			
(Dati in Euro)	31/12/2022	31/12/2021	Var. %
Immobilizzazioni immateriali	269.239	28.651	840%
Immobilizzazioni materiali	25.111	17.724	42%
Immobilizzazioni finanziarie	-	1.000	-100%
Attivo fisso netto	294.351	47.375	521%
Crediti commerciali	696.388	844.856	-18%
Debiti commerciali	(98.273)	(62.828)	56%
Capitale circolante commerciale	598.115	782.028	-24%
Altre attività correnti	20.366	70.431	-71%
Altre passività correnti	(218.121)	(110.558)	97%
Crediti e debiti tributari	215.765	(159.480)	-235%
Ratei e risconti netti	(28.572)	11.674	-345%
Capitale circolante netto	587.554	594.096	-1%
Fondi rischi e oneri	(9.624)	-	100%
TFR	(176.899)	(159.629)	11%
Capitale investito netto (Impieghi)	695.383	481.842	44%
Indebitamento finanziario			
<i>di cui debito finanziario corrente</i>	317.785	147.949	115%
<i>di cui parte corrente del debito finanziario non corrente</i>	103.540	88.867	17%
<i>di cui debito finanziario non corrente</i>	287.294	315.834	-9%
Totale debiti bancari e finanziari	708.619	552.650	28%
Disponibilità liquide	(63.754)	(112.606)	-43%
Indebitamento finanziario netto	644.864	440.045	47%

Capitale sociale	50.000	50.000	0%
Riserve	(8.203)	3.686	-323%
Risultato d'esercizio	8.721	(11.889)	-173%
Patrimonio netto (Mezzi propri)	50.517	41.797	21%
Totale fonti	695.383	481.842	44%

La Società definisce:

Il Capitale Circolante Netto è calcolato come la sommatoria delle rimanenze, dei crediti commerciali, dei debiti commerciali, delle altre attività correnti, delle altre passività correnti, dei crediti e debiti tributari e dei ratei e risconti netti. Il Capitale Circolante Netto non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dalla stessa potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

Il Capitale investito netto è calcolato come Capitale Circolante Netto, Attivo fisso netto e Passività non correnti (che includono anche la fiscalità differita e anticipata). Il Capitale investito non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dalla stessa potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

Si precisa che l'Indebitamento Finanziario è calcolato come somma delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle passività finanziarie correnti e non correnti, ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" (ESMA32-382-1138) pubblicati dall'ESMA (*European Securities and Markets Authority* o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

INDICI DI REDDITIVITA'	31/12/2022	31/12/2021
ROE (Risultato es./Capitale sociale e riserve)	21%	N.d
ROA (Ebit / Totale attivo)	3%	3%
ROS (Ebitda / Ricavi)	5%	5%
ROI (Ebitda / Capitale investito)	13%	22%

INDICI DI SOLIDITA'	31/12/2022	31/12/2021
Rapporto Di Indebitamento (Indebitamento finanziario netto/Ebitda)	7	4
Mezzi Propri / Capitale investito (Capitale sociale e riserve/ Capitale investito netto)	6%	11%
Rapporto Debito / Equity (Indebitamento Finanziario Netto / Patrimonio netto)	13	11
Capitale Circolante Netto (€)	587.554	594.096

INDICI LIQUIDITA'	31/12/2022	31/12/2021
Margine di struttura Primario (Capitale sociale e riserve - attivo fisso netto) (€)	(252.554)	6.311
Quoziente di struttura primario (Capitale sociale e riserve/attivo fisso netto)	0,14	1,13
Margine di struttura Secondario (€) (Capitale sociale, riserve e indebitamento a m/l - attivo fisso)	34.740	322.145
Quoziente di struttura Secondario ((Capitale sociale e riserve + passività a m/l)/Attivo fisso)	1,12	7,80

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

SICUREZZA

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche preventive e periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre per la gestione delle emergenze: primo soccorso e antincendio previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo, l'assistenza e la supervisione dei processi lavorativi da parte del RSPP esterno;
- la predisposizione e la diffusione, tramite iniziative di informazione, del Documento di Valutazione dei Rischi - D.V.R., Piani di Emergenza e procedure in materia di sicurezza.

In particolare nel corso dell'esercizio sono state assunte le seguenti iniziative:

- adozione di tutte le misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del COVID-19, compresa l'adozione dello *smart working*, ove possibile;
- aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi - D.V.R.;
- aggiornamento e redazione delle procedure per la gestione delle emergenze ed evacuazione dei luoghi di lavoro;
- corso di formazione per n. 19 risorse.

INFORTUNI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni al personale dipendente.

CONTENZIOSO

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

Con riferimento al personale dipendente, si riportano infine le seguenti informazioni:

- risultano assunti a fine esercizio n. 19 uomini e n. 8 donne con contratto a tempo indeterminato e n. 2 uomini e n. 1 donne con contratto a tempo determinato;
- sono stati assunti n. 5 dipendenti e n. 15 persone hanno cessato il rapporto di lavoro, con un incremento/una diminuzione netta di n. 10 unità.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla società sono i seguenti:

- rischio legato alla competitività;

- rischi legati alla domanda/ciclo macroeconomico;
- rischi legati ad attentati / calamità naturali / eventi atmosferici / epidemie o incidenti gravi.

RISCHIO LEGATO ALLA COMPETITIVITÀ

Il settore ICT in cui opera la società è soggetto a una forte concorrenza, che si manifesta generalmente in una tensione sui prezzi di vendita dei prodotti e servizi offerti. Tuttavia, il settore risponde registrando una crescita costante di anno in anno e, inoltre, l'azienda si è focalizzata su clienti che operano in mercati strategici in regime di oligopolio, garantendo un maggior vantaggio competitivo grazie al know-how acquisito negli anni e viste le maggiori barriere all'ingresso per i nuovi competitor.

RISCHI DI EVOLUZIONE DEL QUADRO ECONOMICO GENERALE

L'andamento del settore in cui opera la Vostra società è correlato all'andamento del quadro economico generale e pertanto eventuali periodi di congiuntura negativa o di recessione comportano una conseguente riduzione della domanda dei prodotti e servizi offerti.

RISCHI LEGATI AD ATTENTATI / CALAMITÀ NATURALI / EVENTI ATMOSFERICI / EPIDEMIE O INCIDENTI GRAVI

Il verificarsi di calamità naturali, epidemie e attentati possono costituire un rischio per la società in quanto tali avvenimenti potrebbero comportare la diminuzione sensibile dei servizi legati al recruitment e ai servizi connessi erogati alla clientela.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

RISCHIO DI PREZZO

Data la nostra organizzazione, riusciamo a trasferire sulla clientela l'aumento dei prezzi delle nostre forniture.

RISCHIO DI CREDITO

Rappresenta il Rischio in capo alla Società di potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti.

La Società opera con una clientela con un elevato *standing* e storicamente non si sono presentati crediti commerciali in sofferenza.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

La politica della società è quella di una attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Inoltre, la società si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza. È stato sviluppato il software "Egomnia Cash Flow" per rispondere a pieno alle necessità aziendali di gestione del circolante aziendale (Liquidità, Anticipi Fatture, Fatture Clienti, Fatture Fornitori) per monitorare in tempo reale la situazione cash flow e attuare adeguate e ponderate strategie di gestione.

RISCHIO DI PRIVACY

Egomnia è molto attenta alla privacy dei dati gestiti nell'ambito delle proprie soluzioni e dei dati dei servizi gestiti per i propri clienti. Per questo motivo Egomnia rispetta la norma GDPR per le sue soluzioni e fa firmare a tutti i dipendenti coinvolti presso i suoi clienti un documento di nomina di amministratore di sistema. È assicurata con Intesa San Paolo con la Polizza Cyber Protection Business per rischio informatico per danni propri e per la responsabilità civile verso terzi con copertura danni massimale di 1M€.

RISCHIO DI CONCENTRAZIONE CLIENTI

Il rischio è rappresentato dal fatto che uno o più clienti rappresentino una quota rilevante dei ricavi della Società. Nel corso degli anni la Società ha diversificato i clienti ed i settori in cui operano; inoltre, ha creato asset tramite partnership consolidate con i maggiori player.

RISULTATI CONSEGUITI TRAMITE SOCIETÀ CONTROLLATE

La società ha inoltre detenuto nel corso dell'esercizio una partecipazione nella List S.r.l. in Liquidazione del 100%, quota che integra la fattispecie del controllo societario così come definita dall'art. 2359 c.c. tale partecipazione, essendosi chiusa la relativa procedura, è stata azzerata.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

L'anno 2022 è stato caratterizzato da una forte attività di Ricerca e Sviluppo in continuità con il percorso intrapreso già durante l'anno 2019 e che vede il restyling completo della piattaforma e sito internet aziendale www.egomnia.com e dei relativi servizi.

Questo processo ha visto coinvolte più funzioni aziendali, come il reparto tecnico, marketing, amministrativo e commerciale, volti a mettere a fattor comune le competenze seguendo le procedure dettate dagli standard di qualità dei processi della certificazione ISO9001.

Queste attività sono state portate avanti con grande dispendio di risorse interne, in particolare con importanti investimenti per tutto il 2022, anno in cui è stata rilasciata la prima versione della nuova piattaforma www.egomnia.com e dei suoi servizi.

Lo sviluppo completo di tutte le soluzioni software si concretizzerà nel primo semestre 2023 con i lanci ufficiali dei prodotti, la relativa gestione commerciale, di customer care e marketing, previsti nel secondo semestre del 2023.

Gli sviluppi garantiranno un notevole miglioramento in ambito funzionale ai clienti che si approcceranno, oltre che a creare un vantaggio competitivo dell'azienda nei confronti della concorrenza per quanto concerne l'erogazione di servizi ICT.

I prodotti software sviluppati e quelli in fase di sviluppo permetteranno all'azienda di erogare ai propri clienti servizi di raccolta dati per attività di:

- recruiting: da un lato i candidati possono beneficiare di nuovi servizi quali la creazione del Curriculum Vitae online ed in maniera guidata, tramite tecnologie all'avanguardia, massima profilazione e un importante data entry, una piattaforma di orientamento per studenti, che analizza i dati presenti nel DB della piattaforma, un tool per confrontare il proprio curriculum vitae con quello dei propri coetanei o di utenti che ricoprono lo stesso ruolo lavorativo sul mercato e un libretto online per gli studenti universitari. Dall'altro le aziende possono accedere ad un motore di ricerca in grado di selezionare i candidati più in linea per le proprie necessità, grazie anche all'algoritmo quantitativo di screening di curricula messo a disposizione dalle tecnologie Egomnia;
- gestione delle risorse umane: tool che permette di gestire le risorse umane in azienda in modo semplice, intuitivo ed innovativo. In particolare i fogli presenza, le ferie, i permessi e le comunicazioni aziendali avendo a disposizione una dashboard d'informazioni aggiornata per ciascun dipendente relativamente a tipologia di contratto, costo e benefit, età, certificazioni e curriculum vitae;
- web scraping: tool che permette il caricamento di siti internet di stakeholder e il relativo monitoraggio giornaliero tramite tecnologie di web scraping circa l'aggiornamento degli URL caricati. Il tool è utile per monitorare, ad esempio, bandi di gara, siti di competitor o siti

d'interesse. La riduzione dei costi di monitoraggio per i clienti che utilizzano il tool Egomnia di web scraping è del 63%;

- gestione del circolante aziendale: tool dedicato alle startup e alle PMI che permette la semplificazione della gestione del cash flow aziendale, la creazione di un Albo Clienti e di un Albo Fornitori;
- gestione della sicurezza dell'infrastruttura aziendale: tool che permette di analizzare e monitorare tramite notifiche di scadenza i certificati di sicurezza SSL installati su tutte le macchine di un'architettura legati ad un hostname, un IP o un IP e porta, garantendo una costante sicurezza agli utenti che visitano i propri siti internet ed evitando interruzioni di servizio o malfunzionamenti con relativa eventuale perdita di fatturato o credibilità.
- Notarizzazione di file e documenti mediante l'utilizzo della tecnologia blockchain: tool che permette di gestire progetti e di creare un'identità digitale ai file caricati, attribuendogli valenza legale per una tutela, tra le altre cose, anche della proprietà intellettuale.

L'azienda, tramite questi software, persegue diversi obiettivi:

- La realizzazione di prodotti scalabili volti ad aumentare il fatturato aziendale;
- L'aumento di curricula di qualità presenti nel proprio DB che permetterebbe un duplice beneficio, sia per i nuovi clienti in cerca di personale e sia all'azienda stessa per poter attingere a talenti presenti nel mercato tramite uno strumento di proprietà garantendosi un vantaggio competitivo nei confronti dei competitor che erogano servizi di consulenza ICT;
- L'aumento significativo del numero dei clienti che utilizzano i software sviluppati, permettendo all'azienda di intraprendere attività commerciali per la vendita di consulenza ICT;
- Raggiungere una migliore distribuzione del fatturato suddiviso tra servizi di consulenza ICT e vendita di abbonamenti/licenze SAAS dei propri prodotti.

L'azienda può contare su asset di assoluto rilievo come uno storico del proprio brand nel settore, un corposo Database acquisito negli anni e oltre dieci anni di esperienza.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 c.c., comunichiamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio quote proprie.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Si rimanda alla nota integrativa per le informazioni sui rapporti ed alle operazioni intervenute con le parti correlate.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'azienda opera in un mercato in crescita, in continua evoluzione e di assoluto rilievo. Per questo motivo proseguirà il 2023 nel consolidarsi e innovare nei settori verso i quali operano gli attuali clienti per i quali eroga servizi ICT, in particolare proseguendo gli obiettivi di ottimizzazione dei processi, formazione del proprio personale tecnico, gestione commerciale del parco clienti e investimenti in Ricerca e Sviluppo.

Si prevede il proseguimento del consolidamento nell'erogazione di servizi ICT verso clienti che operano in settori noti all'azienda, l'aggressione commerciale verso nuovi clienti che operano in nuovi settori, una redistribuzione del fatturato, con un significativo aumento della percentuale di fatturato

derivante dai propri prodotti software e il proseguimento sullo sviluppo di una nuova area di business nell'ambito del Web3, avviata con successo nel 2022, aumentando il know-how sulla tecnologia blockchain per quanto concerne la tecnologia di notarizzazione di file.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che la Società ha stipulato, in data 21 marzo 2023, un mutuo chirografario a tasso variabile di Euro 52.000 di durata 24 mesi.

La società ha avviato rapporti commerciali con tre importanti nuovi clienti strategici, come risultato del lavoro di riposizionamento iniziato nel 2022.

La società si è aggiudicata una gara d'appalto con un importante player del settore del gioco lecito quotato.

La società ha ottenuto la certificazione ESG per la sostenibilità.

La società ha rinnovato i contratti con tutti i suoi principali clienti del 2022.

Roma, il 28 Marzo 2023

Gli Amministratori

ACHILLI MATTEO



ACHILLI REMO



Pratica telematica presentata dal sottoscritto dottor Francesco Paolo Viglione iscritto all'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili della provincia di Roma n. AA 007918 non sussistendo nei suoi confronti provvedimenti disciplinari, quale incaricato dal legale rappresentante della società ai sensi art. 1 comma 4 lettera f) del dlgs 139/2005.

Il sottoscritto dott. Francesco Paolo Viglione ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Roma autorizzata con prov. Prot. N. 204354/01 del 06.12.2001 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate – Ufficio delle Entrate.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

All'Azionista Unico di
Egomnia S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Egomnia S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio di EGOMNIA S.P.A. per l'esercizio precedente chiuso al 31 dicembre 2021 non è stato sottoposto a revisione contabile in quanto la Società non era obbligata ai sensi di legge. I dati comparativi riportati nel bilancio sono stati da noi esaminati

limitatamente a quanto necessario per esprimere il nostro giudizio sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Pertanto, il nostro giudizio non si estende ai dati comparativi.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure

- di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
 - abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
 - siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
 - abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori della Egomnia S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2022 incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Egomnia S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Egomnia S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 28 aprile 2023

**RSM Società di Revisione e
Organizzazione Contabile S.p.A.**



Nicola Tufo

(Socio – Revisore legale)

EGOMNIA SPA A SOCIO UNICO

con sede in Via Angelo Bargonì 8/78 - 00153 Roma

Capitale sociale Euro 50.000,00= i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Roma al n. 11790971003

Iscritta al R.E.A. di Roma al n. 1328081

Codice Fiscale e Partita Iva 11790971003

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31.12.2022

Al socio unico di Egomnia Spa.

La presente relazione esprime la sintesi dell'attività di vigilanza da noi svolta ai sensi degli articoli 2403, primo comma e 2403-bis del Codice Civile nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

Come Le è noto, ai sensi dell'art. 2409-bis e ss. del Codice Civile, l'incarico di revisione e controllo contabile del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 è attribuito alla società di revisione RMS – Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A., alla quale compete quindi l'espressione del giudizio professionale in relazione al controllo contabile.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 il Collegio Sindacale ha provveduto ad eseguire i controlli previsti dalla vigente normativa, ispirandosi alle Norme di Comportamento raccomandate dai Consigli Nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri.

In particolare, ha:

- vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- partecipato alle Assemblee dei Soci e scambiato informazioni periodiche con gli amministratori e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare;
- ottenuto dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul



generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e per le quali si può altresì ritenere che le azioni poste in essere siano state conformi alla legge ed allo statuto sociale e che non siano state manifestamente imprudenti o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, senza avere a tale riguardo osservazioni da riferire;

- valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, senza avere a tale riguardo osservazioni da riferire.

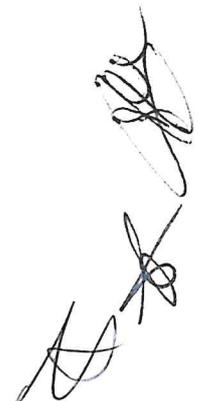
Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 cod.civ. o ex art. 2409 cod.civ..

Nel corso dell'esercizio abbiamo rilasciato proposta motivata ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010 sulla nomina del soggetto preposto al controllo contabile per gli esercizi 2022, 2023 e 2024.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 e non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-*sexies* d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società sono state compiute in conformità alla legge ed allo Statuto sociale.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, located in the bottom right corner of the page.

Sulla base delle informazioni acquisite abbiamo potuto accertare come esse non fossero manifestamente imprudenti, azzardate o in contrasto con le deliberazioni assembleari o in potenziale conflitto di interesse, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Con riferimento al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, Vi riferiamo quanto segue:

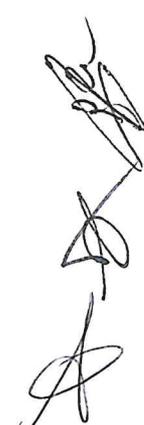
- il collegio rilascia, ai sensi dell'art. 2426, n°5, Codice civile, il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi per ricerca e sviluppo riclassificati sotto la voce immobilizzazioni in corso e acconti;
- il socio ha rinunciato espressamente ai termini previsti dall'art. 2429 terzo comma del codice civile;
- il bilancio, che viene presentato all'esame dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione, presenta un utile d'esercizio di euro 8.721= e si evidenzia nelle seguenti cifre espresse in unità di Euro:

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	294.351
C) Attivo circolante	1.057.971
D) Ratei e Risconti	<u>12.369</u>
TOTALE ATTIVO	1.364.691

PASSIVO

A) Patrimonio Netto	50.517
B) Fondi per rischi ed oneri	9.624
C) Fondo T.F.R.	176.899
D) Debiti	1.086.710
E) Ratei e Risconti	<u>40.941</u>



TOTALE PASSIVO	1.364.691
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	2.059.296
B) Costi della produzione	2.021.540
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	37.756
C) Totale proventi e oneri finanziari	18.551
D) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Risultato prima delle imposte	19.205
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>10.484</u>
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	8.721

- non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio d'esercizio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio d'esercizio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni in merito;
- con il soggetto incaricato alla revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza;
- la società di revisione RMS – Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ha rilasciato la relazione nella quale ha attestato che “il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione”.

- In conclusione, Vi attestiamo che dalla nostra attività di vigilanza non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità da segnalare ai Soci.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte del socio, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

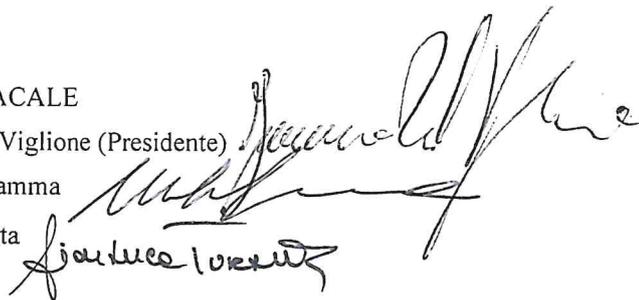
Roma, 29 aprile 2023

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Francesco Paolo Viglione (Presidente)

Dott. Massimiliano Sgamma

Dott. Gianluca Turchetta



Egomnia S.p.A. a socio unico

Sede legale: Via Angelo Bargoni 8/78, 00153 Roma Italia

Capitale sociale € 50.000,00

Iscritta al Registro delle Imprese di Roma Codice Fiscale – 11790971003

R.E.A. di Roma n.1328081

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 28 MARZO 2023

L'anno duemilaventitrè il giorno ventotto del mese di aprile si è riunito alle ore 10.30 il Consiglio di Amministrazione di Egomnia S.p.A. a socio unico presso gli uffici della sede legale in Roma, Via Angelo Bargoni 8/78 per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

Approvazione progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022.

Assume la presidenza, a termini di statuto, il sig. Matteo Achilli ("**Presidente**"), il quale, chiama a fungere da segretario il consigliere delegato sig. Remo Achilli, che accetta.

Il Presidente,

ACCERTATO

1. che sono presenti tutti i membri del Consiglio di Amministrazione:
 - Matteo Achilli, presidente, intervenuto personalmente;
 - Remo Achilli, consigliere, intervenuto personalmente;
2. che sono inoltre presenti i seguenti membri del Collegio Sindacale:
 - dr. Francesco Paolo Viglione (Presidente del Collegio Sindacale), collegato in audioconferenza;
 - dr. Massimiliano Sgamma (sindaco effettivo), collegato in audioconferenza;
 - dr. Gianluca Turchetta (sindaco effettivo), collegato in audioconferenza;
3. che è dunque presente l'intero consiglio di amministrazione e tutti i componenti il collegio sindacale;
4. che tutti i presenti sopra indicati hanno dichiarato di essere a conoscenza dell'argomento posto all'ordine del giorno, di esserne sufficientemente informati e di non opporsi ne alla sua trattazione ne alle modalità con le quali si è riunito e costituito il presente C.d.A.;
5. che pertanto la presente riunione è regolarmente costituita in forma totalitaria;
6. che, ai sensi dell'art. 22 dello Statuto, tutti gli intervenuti alla presente riunione del C.d.A., compresi i soggetti collegati per audio conferenza la cui identità è stata verificata da tutti gli altri partecipanti, possono intervenire in tempo reale alla discussione;

dichiara la presente riunione del C.d.A. validamente costituita ed atta a deliberare sull' argomento posto all'ordine del giorno.

RIGUARDO ALL'UNICO ARGOMENTO POSTO ALL'ORDINE DEL GIORNO, il Presidente Matteo Achilli espone agli intervenuti i risultati conseguiti nell'esercizio sociale 2022 così come si evincono facilmente dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dalla Relazione sulla Gestione inviati a tutti i partecipanti precedentemente alla riunione e che rispecchiano, nei contenuti, i dati riportati nel corso dell'esercizio sociale.

A seguito di un approfondito esame, nessuno dei consiglieri avendo chiesto la parola
All'unanimità

DELIBERA

- di approvare il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, nonché di conferire al sig. Matteo Achilli i poteri necessari per effettuare le eventuali modifiche al bilancio ed allegati, di natura formale, richieste dalla società incaricata alla revisione contabile RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, la seduta ha termine alle ore 11.00 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale

IL PRESIDENTE

(Matteo Achilli)

IL SEGRETARIO

(Remo Achilli)

