

# BILANCIO DI ESERCIZIO

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: EGOMNIA S.P.A.  
Sede: VIA ANGELO BARGONI 8/E 78 00153 ROMA RM  
Capitale sociale: 54.200  
Capitale sociale interamente versato: si  
Codice CCIAA: Roma  
Partita IVA: 11790971003  
Codice fiscale: 11790971003  
Numero REA: 1328081  
Forma giuridica: SOCIETA' per AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 620909 Altre attività dei servizi connessi alle tecnologie dell'informatica nca  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
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

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
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	398.086	242.453
7) altre	26.904	26.786

Totale immobilizzazioni immateriali	424.990	269.239
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	3.750	4.650
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	18.778	20.462
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	22.528	25.112
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
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	0
Totale partecipazioni	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	447.518	294.351
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II – Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	854.826	696.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	854.826	696.388
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
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.283	277.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti tributari</b>	203.283	277.462
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	0	0
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	610	13.247
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.120	7.120
<b>Totale crediti verso altri</b>	7.730	20.367
<b>Totale crediti</b>	1.065.839	994.217
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	45.951	63.631
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	79	123
<b>Totale disponibilità liquide</b>	46.030	63.754
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	1.111.869	1.057.971
<b>D) Ratei e risconti</b>	11.019	12.369
<b>Totale attivo</b>	1.570.406	1.364.691
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I – Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.227	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
<b>Varie altre riserve</b>	33.788	33.788
<b>Totale altre riserve</b>	33.788	33.788

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(37.498)	(45.783)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	101.320	8.721
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	151.837	50.517
<b>B) Fondo rischi ed oneri</b>	16.402	9.624
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	206.671	176.899
<b>D) Debiti</b>		
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	225.900	265.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	180.036	287.294
Totale debiti verso banche	405.936	552.493
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	151.389	98.273
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	151.389	98.273
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	304.758	217.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	304.758	217.823
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.357	60.627
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.357	60.627
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.129	157.494
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	196.129	157.494
Totale debiti	1.134.569	1.086.710
<b>E) Ratei e risconti</b>	60.927	40.941
<b>Totale passivo</b>	1.570.406	1.364.691

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.098.243	1.749.934
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	121.702	
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	95.381	216.727

Altri	139.086	92.635
Totale altri ricavi e proventi	234.467	309.362
Totale valore della produzione	2.454.412	2.059.296
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.886	10.326
7) per servizi	792.999	681.679
8) per godimento di beni di terzi	108.528	95.909
9) per il personale		
a) salari e stipendi	961.544	816.443
b) oneri sociali	242.028	215.503
c) trattamento di fine rapporto	56.249	61.787
e) altri costi	52.490	62.789
Totale costi per il personale	1.312.311	1.156.522
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.807	15.563
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.102	5.481
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	19.394
Totale ammortamenti e svalutazioni	19.909	40.438
12) accantonamenti per rischi	26.720	9.624
14) oneri diversi di gestione	16.960	27.042
Totale costi della produzione	2.283.313	2.021.540
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	171.099	37.756
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
Altri	154	32
Totale proventi diversi dai precedenti	154	32
Totale altri proventi finanziari	154	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
Altri	19.914	18.583
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.914	18.583
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.760)	(18.551)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	151.339	19.205
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	50.019	10.484
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.019	10.484

<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	101.320	8.721
---	---------	-------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	101.320	8.721
Imposte sul reddito	50.019	10.484
Interessi passivi/(attivi)	19.760	18.551
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>171.099</b>	<b>37.756</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.720	29.018
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.909	21.044
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	56.249	61.787
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>92.878</b>	<b>111.849</b>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>263.977</b>	<b>149.605</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(158.439)	129.074
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	53.116	35.445
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.350	2.068
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19.986	38.178
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	141.181	(143.291)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>57.194</b>	<b>61.474</b>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>321.171</b>	<b>211.079</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.760)	(18.551)
(Imposte sul reddito pagate)	36.916	(32.225)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(46.419)	(44.517)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(29.263)</b>	<b>(95.293)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>291.908</b>	<b>115.786</b>

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.518)	(12.869)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(158.558)	(256.151)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	1.000
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)	(163.076)	(268.020)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(39.299)	28.383
Accensione finanziamenti	0	75.000
(Rimborso finanziamenti)	(107.258)	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)	(146.557)	103.383
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(17.725)	(48.851)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	63.631	112.482
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	123	123
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	63.754	112.605
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	45.951	63.631
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	79	123
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	46.030	63.754
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 101.320. Il valore della produzione complessivamente conseguito è passato da Euro 2.059.296 nel bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022 ad Euro 2.454.412 nel presente bilancio, mentre il margine operativo lordo ammonta ad Euro 171.099; il risultato della gestione finanziaria negativo per Euro 19.760 e di quella fiscale negativo per Euro 50.019 hanno determinato conseguentemente l'utile netto sopra indicato.

## **Principi di redazione**

### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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.

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquote o criteri applicati</b>
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 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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	155.633	2.925	158.558
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	2.807	2.807
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	155.633	118	155.751

Valore di fine esercizio								
Costo	2.486	100.835	0	0	0	398.086	109.926	611.333
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.486	100.835	0	0	0	0	83.022	186.343
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	398.086	26.904	424.990

L'incremento lordo delle Altre immobilizzazioni immateriali è dovuto agli oneri relativi alle migliorie su beni di terzi riferite ai locali siti in Roma, Via Angelo Bargoni, 8/78 nei quali la Società svolge l'attività.

La voce immobilizzazioni in corso ed acconti attiene a costi di sviluppo di software proprietari per Euro 264.310 il cui lancio è previsto nel secondo semestre 2024 oltre a costi per consulenze sostenute relativamente ad operazioni straordinarie pari a Euro 133.776.

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	4.518	0	4.518
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	6.202	0	7.102
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0		0	0
Totale variazioni	0	(900)	0	(1.684)	0	(2.584)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	6.000	0	46.920	0	52.920
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	2.250	0	28.142	0	30.392
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	3.750	0	18.778	0	22.528

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 994.217 ad Euro 1.065.839.

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	696.388	158.438	854.826	854.826	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	277.462	(74.179)	203.283	203.283	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.367	(12.637)	7.730	610	7.120	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	994.217	71.622	1.065.839	1.058.719	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	854.826	854.826
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 iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	203.283	203.283
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.730	7.730
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.065.839	1.065.839

## Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clients per fatture emesse	696.388	854.826	158.438

I crediti commerciali in essere al 31 dicembre 2023 si riferiscono a fatture emesse per ricavi della gestione caratteristica.

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF	7.558	(7.558)	0
Crediti IRAP	8.106	(8.106)	0
Altri crediti tributari	261.798	(58.515)	203.283
Totali	277.462	(74.179)	203.283

Gli altri crediti tributari si riferiscono essenzialmente al credito per le spese di ricerca e sviluppo ex L. 160/2019 ed al Bando Mise DM 02/08/2019.

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	13.247	610	(12.637)
Crediti verso dipendenti	12.027	0	(12.027)
Fornitori c/anticipi	220	610	390
Crediti diversi	1.000	0	(1.000)
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	7.120	7.120	0
Depositi cauzionali in denaro	7.120	7.120	0
Totale altri crediti	20.367	7.730	(12.637)

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

## 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	63.631	(17.680)	45.951
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	123	(44)	79
Totale disponibilità liquide	63.754	(17.724)	46.030

## 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	12.369	(1.350)	11.019
Totale ratei e risconti attivi	12.369	(1.350)	11.019

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 151.837 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	436	0	0		4.227
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	(45.783)	0	0	8.285	0	0		(37.498)
Utile (perdita) dell'esercizio	8.721	0	0	0	8.721	0	101.320	101.320
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	50.517	0	0	8.721	(8.721)	0	101.320	151.837

### 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	4.227	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	(37.498)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	50.517			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 statutarie E: altro

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Alla data della presente Nota Integrativa il Capitale Sociale di Egomnia S.p.A. risulta essere pari a Euro 54.200, rappresentato da complessive n.4.670.000 Azioni Ordinarie e n. 750.000 Azioni a Voto Plurimo, in seguito all'ammissione alle negoziazioni su Euronext Growth Milan – Segmento Professionale avvenuto in data 22 marzo 2024. L'ammissione alle negoziazioni è avvenuta a seguito di un collocamento privato di n. 420.000 azioni ordinarie di nuova emissione al prezzo di Euro 0,50 per azione, conclusosi nel mese di marzo 2024 (prima della data di ammissione), riservato a n. 29 investitori, per un controvalore complessivo di Euro 210.000.

### Fondo rischi ed oneri

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 in riferimento alle sanzioni ed agli interessi maturati al 31/12/23 relativamente all'iva mensile dovuta e non pagata nei termini di legge.

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

	Fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	9.624
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.720
Utilizzo nell'esercizio	19.942
Altre variazioni	0
Totale variazioni	6.778
Valore di fine esercizio	16.402

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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	176.899
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.249
Utilizzo nell'esercizio	26.477
Altre variazioni	0
Totale variazioni	29.772

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

## 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	552.493	(146.557)	405.936	225.900	180.036	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	98.273	53.116	151.389	151.389		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	217.823	86.935	304.758	304.758	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.627	15.730	76.357	76.357	0	0
Altri debiti	157.494	38.635	196.129	196.129	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.086.710</b>	<b>47.859</b>	<b>1.134.569</b>	<b>954.533</b>	<b>180.036</b>	<b>0</b>

### Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	265.199	225.900	(39.299)
Conti correnti passivi	89.884	50.016	(39.868)
Mutui	103.541	136.075	32.534



Anticipi su crediti	70.747	34.505	(36.242)
Altri	1.027	5.304	4.277
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	287.294	180.036	(107.258)
Mutui	287.294	180.036	(107.258)
Totale debiti verso banche	552.493	405.936	(146.557)

I debiti verso le Banche, sono così suddivisi:

- Finanziamento INTESA SANPAOLO n. 881645, relativo al D.L. 23/2020, passato da Euro 21.924 ad Euro 15.730 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 138.654 ad Euro 100.904, con scadenza il 31 luglio 2026;
- Finanziamento UNICREDIT n. 8605588, passato da Euro 90.125 ad Euro 65.588, con scadenza il 31 luglio 2026;
- Finanziamento INTESA SANPAOLO n. 226523, passato da Euro 65.131 ad Euro 40.158, con scadenza il 14 luglio 2025; tale debito è assistito da garanzia prestata dal Fondo per le PMI;
- Finanziamento BLU BANCA n. 3006299 a tasso variabile stipulato in data 9 settembre 2022 passato da Euro 75.000 ad Euro 60.752 con scadenza il 30 settembre 2027;
- Finanziamento UNICREDIT n. 2268672 a tasso variabile erogato in data 22 marzo 2023 per un importo pari ad Euro 32.979, con scadenza il 31 marzo 2025.

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	98.273	151.390	53.117
Fornitori entro esercizio:	43.786	114.574	70.788
Fatture da ricevere entro esercizio:	54.487	36.816	(17.671)
Arrotondamento	0	-1	-1
Totale debiti verso fornitori	98.273	151.389	53.116

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	0	15.893	15.893
Debito IRAP	0	16.083	16.083
Erario c.to IVA	185.592	172.845	(12.747)
Erario c.to ritenute dipendenti	23.240	31.799	8.559

Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	7.586	6.352	(1.234)
Addizionale regionale	0	2.395	2.395
Avviso bonario iva 2022	0	59.391	59.391
Imposta sostitutiva	1.404	0	(1.404)
Arrotondamento	1	0	(1)
Totale debiti tributari	217.823	304.758	86.935

I debiti tributari alla data del 31 dicembre 2023 annoverano il debito IVA dei mesi da luglio a novembre 2023 scaduto per Euro 169.208. Alla data del presente bilancio tale debito è stato parzialmente saldato con ravvedimento operoso per Euro 36.659, 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	57.849	73.579	15.730
Debiti verso Inail	76	50	(26)
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.702	2.728	26
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	60.627	76.357	15.730

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	157.494	196.127	38.633
Debiti verso dipendenti/assimilati	59.896	69.246	9.350
Debiti verso amministratori	14.870	8.503	(6.367)
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	82.728	118.378	35.650
arrotondamenti	0	2	2
Totale Altri debiti	157.494	196.129	38.635

I debiti verso dipendenti si riferiscono agli stipendi di dicembre 2023 liquidati ad inizio gennaio 2024. 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	405.936	405.936
Debiti verso fornitori	151.389	151.389
Debiti tributari	304.758	304.758
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.357	76.357
Altri debiti	196.129	196.129
Debiti	1.134.569	1.134.569

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	40.941	19.986	60.927
Totale ratei e risconti passivi	40.941	19.986	60.927

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	1.749.934	2.098.243	348.309	19,90
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	121.702	121.702	
Altri ricavi e proventi	309.362	234.467	(74.895)	-24,21
Totali	2.059.296	2.454.412	395.116	

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	2.098.243
Totale	2.098.243

### 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	2.095.543
extra UE	2.700
Totale	2.098.243

La voce "Altri ricavi e proventi" complessivamente pari a Euro 234.467 si compone principalmente di:

- Euro 16.983 relativi al credito ricerca e sviluppo maturato per effetto delle disposizioni contenute nella Legge 160/2019;
- Euro 128.548 per riaddebiti di personale distaccato presso terzi;
- Euro 78.399 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	10.326	5.886	(4.440)	-43,00
Per servizi	681.679	792.999	111.320	16,33
Per godimento di beni di terzi	95.909	108.528	12.619	13,16
Per il personale:				
a) salari e stipendi	816.443	961.544	145.101	17,77
b) oneri sociali	215.503	242.028	26.525	12,31
c) trattamento di fine rapporto	61.787	56.249	(5.538)	-8,96
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	62.789	52.490	(10.299)	-16,40
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	15.563	2.807	(12.756)	-81,96
b) immobilizzazioni materiali	5.481	7.102	1.621	29,57
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. Circolante	19.394	10.000	(9.394)	-48,44
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	9.624	26.720	17.096	177,64
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	27.042	16.960	(10.082)	-37,28
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>2.021.540</b>	<b>2.283.313</b>	<b>261.773</b>	

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.

## 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	19.914
Altri	0
<b>Totale</b>	<b>19.914</b>

## 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:	10.484	39.535	377,10	50.019
Ires	0	23.452		23.452
Irap	10.484	16.083	153,41	26.567
Totali	10.484	39.535		50.019

### 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	151.339	
Onere fiscale teorico %	24	36.321
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- Svalutazione crediti	5.676	
Totale	5.676	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	15.934	
- sopravvenienze passive	3.213	
- spese telefoniche	840	
- vitto e alloggio	2.559	
- costi indeducibili	7.182	
- altre variazioni in aumento	26.720	
- ammortamenti non deducibili	243	
- deduzione IRAP	-7.766	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	-16.983	
- perdite fiscali scomputabili	-88.896	
-arrotondamento		

- ACE	-2.344	
Totale	-53.621	
Imponibile IRES	97.718	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		23.452
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-12.869

## 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)	1.520.131	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. Occasionali	283.352	
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- Credito spese ricerca & sviluppo	16.983	
Totale	1.786.500	
Onere fiscale teorico %	4,82	86.109
Deduzioni:		
- INAIL	-578	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	-314.693	
- Deduzione residua	-909.538	
Totale	561.691	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Totale		
Imponibile IRAP	561.691	
IRAP corrente per l'esercizio		26.567
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		-59.542

## 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 17.725.

## 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 31/12/2023.

	Numero medio
Impiegati	31
Totale Dipendenti	31

### 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 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	272.407	23.088
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	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 per un compenso pari ad Euro 11.500.

### 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.

	<b>Natura Correlazione</b>	<b>Debiti</b>	<b>Crediti</b>	<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>
Matteo Achilli	Socio e Presidente del Consiglio d'Amministrazione			111.219,76 €	
Remo Achilli	Amministratore			112.660,20 €	
Garage	Deposito e Archiviazione			5.880,00 €	

### 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, in data 11/01/2024 è stata ufficialmente iscritta nella sezione delle PMI Innovative.

Inoltre, in data 22 marzo 2024, Egomnia S.p.A. è stata ammessa alle negoziazioni delle proprie azioni ordinarie su Euronext Growth Milan – Segmento Professionale ("EGM-Pro"), sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A.. L'ammissione alle negoziazioni di Egomnia su EGM-Pro è avvenuta a seguito di un collocamento privato di n. 420.000 azioni ordinarie di nuova emissione al prezzo di Euro 0,50 per azione, conclusosi nel mese di marzo 2024 (prima della data di ammissione), riservato a n. 29 investitori, per un controvalore complessivo di Euro 210.000.

### 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 Bando MISE DM 02/08/2019 per Euro 78.399.

## 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 101.320 come segue:

Descrizione	Valore
- riserva legale	5.066
- totale copertura perdite esercizi precedenti	37.498
- riserva art 60 L 126/2020	7.434
- utile esercizi precedenti	51.322
Totale	101.320

## Dichiarazione di conformità del bilancio

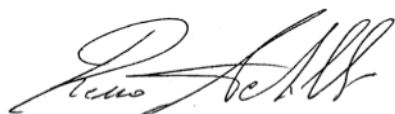
Roma, 28 Marzo 2024

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 54.200,00 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 31/12/2023

Spettabile azionista,

a corredo del Bilancio chiuso al 31/12/2023 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

Il 2023 si è chiuso con un utile pari ad Euro 101.320 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 pubblico, della difesa e dell'aerospazio, e ad un incremento sensibile del volume d'affari. Infatti il valore della produzione ammonta ad Euro 2.454.412 rispetto agli Euro 2.059.296 del 2022. In particolare, i ricavi dalle vendite sono aumentati del 26,86% in quanto l'azienda ha siglato nuovi accordi commerciali nel 2023, riuscendo quindi a concretizzare e valorizzare le attività commerciali avviate nell'esercizio precedente.

La voce altri ricavi e proventi è pari ad Euro 234.457 in diminuzione del 24,21% rispetto all'anno precedente; tale voce è essenzialmente costituita dai distacchi del personale, i ricavi pubblicitari e i contributi in conto esercizio relativi al credito d'imposta per ricerca e sviluppo (Contributo Bando MISE DM 02/08/2019).

L' EBITDA pari a Euro 217.728 è aumentato sensibilmente in termini assoluti e percentuali rispetto all'anno precedente. L'azienda è infatti riuscita ad aumentare il valore della produzione e i ricavi,

grazie all'acquisizione di nuovi clienti, mantenendo pressoché invariati i costi, questo grazie ad un attento lavoro di gestione, ottimizzazione e contenimento effettuato dal management.

Nel 2023 l'azienda ha iniziato a partecipare a gare d'appalto, maturando il giusto know-how aziendale su tali pratiche, fondamentali per la crescita nel settore ICT. In data 12 Aprile 2023 l'azienda si è aggiudicata una gara d'appalto, consistente in attività di sviluppo software per una multinazionale nel settore del gioco lecito. L'appalto si è concluso nel primo semestre dell'esercizio.

L'azienda ha continuato nel 2023 le sue attività di Ricerca Industriale inerenti al bando "Fabbrica intelligente, Agrifood, Scienze della vita" del Ministero delle Imprese e del Made In Italy. Le attività stanno permettendo all'azienda di acquisire un migliore posizionamento competitivo nel settore dell'industria 4.0 grazie alla maturazione di nuove competenze verticali. Le attività proseguono regolarmente in continuità da agosto del 2022 e l'azienda ha già rendicontato circa il 31% sul totale della Ricerca Industriale.

Nel corso del 2023 sono stati sottoscritti nuovi contratti al fine di avviare rapporti commerciali strategici con nuovi clienti operanti nei settori consolidati, riuscendo a siglare accordi quadro con alcuni di questi clienti, creando quindi un importante e profittevole rapporto di partnership.

L'azienda ha continuato ad investire anche nel 2023 in Ricerca e Sviluppo per il completamento dello sviluppo di prodotti software proprietari innovativi per i quali richiederà il credito d'imposta. L'obiettivo è un'ottimizzazione dei processi aziendali, valore aggiunto per i servizi di consulenza ICT e un aumento e redistribuzione del fatturato.

L'azienda ha ottenuto la sua prima certificazione ESG (Environmental, Social e Governance) di sostenibilità, compilando in data 17 aprile 2023 il questionario di validità annuale Synesgy, piattaforma digitale globale per la valutazione della sostenibilità ESG all'interno della supply chain delle aziende.

Egomnia dal 17 luglio 2023 è iscritta all'Albo Informatico delle Agenzie del Lavoro (Sezione IV, Autorizzazione Ministeriale Provvisoria, R. 0000079).

In data 26 ottobre 2023 è stato sottoscritto un accordo di partnership con Amdocs, player internazionale nel settore delle telecomunicazioni e IT, per creare soluzioni relative alle coperture 5G e servizi verticali di Smart City alla PA, e per la partecipazione congiunta a gare d'appalto.

## **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 delle telecomunicazioni, della difesa, del gioco lecito 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 2023 un volume pari a 62,31 miliardi di euro e si prevede che possa raggiungere, nel 2024, un volume pari a circa 66,15 miliardi di euro. (Fonte: Statista Market Insights).

In Italia, secondo i dati riportati dall'Assintel Report 2023, il mercato IT nel 2023 chiude a 39 miliardi di euro, in crescita del 4,9% rispetto all'anno precedente. È un settore a due velocità: l'Information Technology galoppa a +5,8% e con una previsione al +8,4% nel 2024, mentre il segmento Telecomunicazioni è stagnante al -0,8%. Le previsioni per il 2024 sono in miglioramento rispetto all'anno in corso, come evidenzia la survey condotta su 1.000 imprese e pubbliche amministrazioni. Otto imprese su dieci confermano gli investimenti nel digitale, il 29% li aumenteranno.

Per quanto concerne i settori dove operano i principali clienti della società abbiamo il settore delle telecomunicazioni, che nel 2023 ha registrato un valore di mercato globale di 1.550 miliardi di dollari, in crescita del 3% rispetto all'anno precedente (Fonte: IDC). Segue l'Aerospazio e la Difesa, con un valore di mercato globale di 884 miliardi di dollari nel 2024 e un CAGR atteso dell'11,5% nel 2024 (Fonte: The Business Research Company). Infine il Gioco Lecito che, in Italia, ha visto registrare nel 2023 150 miliardi di euro di volume di giocato, in crescita del 14% rispetto al 2022 (Fonte: Agenzia dei Monopoli).

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.

#### PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO

In relazione a quanto disposto dal quinto comma dell'art. 2423 ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, si precisa che le voci stesse sono omogenee e comparabili con quelle dei periodi precedenti.

Si segnala che, con riferimento alle voci dello Stato Patrimoniale per il periodo chiuso al 31 dicembre 2022, rispetto le stesse voci riportate nel fascicolo per il periodo chiuso al 31 dicembre 2022, in Nota Integrativa è stata modificata la riclassifica dei crediti tributari (voce CII.5-bis della Situazione Patrimoniale) e degli altri crediti (voce CII.5-quater della Situazione Patrimoniale).

#### PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E DI ADATTAMENTO

In relazione a quanto disposto dal quinto comma dell'art. 2423 ter c.c. in merito alla comparabilità delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico con quelle corrispondenti dell'esercizio precedente, si precisa che le voci stesse sono omogenee e comparabili con quelle dei periodi precedenti.

Si segnala che, con riferimento alle voci dello Stato Patrimoniale per il periodo chiuso al 31 dicembre 2022, rispetto le stesse voci riportate nel fascicolo per il periodo chiuso al 31 dicembre 2023, in Nota Integrativa è stata modificata la riclassifica dei crediti tributari (voce CII.5-bis della Situazione Patrimoniale) e degli altri crediti (voce CII.5-quater della Situazione Patrimoniale).

#### DATI CONSUNTIVI

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:

<b>Conto Economico</b>					
<b>(Dati in Euro)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Inc%</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Inc%</b>	<b>Var. %</b>
<b>Ricavi delle vendite</b>	<b>2.219.955</b>	<b>90%</b>	<b>1.749.934</b>	<b>85%</b>	<b>27%</b>
<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>234.457</b>	<b>10%</b>	<b>309.362</b>	<b>15%</b>	<b>-24%</b>
<b>Valore della produzione</b>	<b>2.454.412</b>	<b>100%</b>	<b>2.059.296</b>	<b>100%</b>	<b>19%</b>
<b>Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze</b>	<b>-5.886</b>	<b>0%</b>	<b>-10.326</b>	<b>-1%</b>	<b>-43%</b>
<b>Costi per servizi</b>	<b>-792.999</b>	<b>-32%</b>	<b>-681.679</b>	<b>-33%</b>	<b>16%</b>
<b>Godimento beni di terzi</b>	<b>-108.528</b>	<b>-4%</b>	<b>-95.909</b>	<b>-5%</b>	<b>13%</b>
<b>Costi del personale</b>	<b>-1.312.311</b>	<b>-53%</b>	<b>-1.156.522</b>	<b>-56%</b>	<b>13%</b>
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>-16.960</b>	<b>-1%</b>	<b>-27.042</b>	<b>-1%</b>	<b>-37%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>217.728</b>	<b>9%</b>	<b>87.818</b>	<b>4%</b>	<b>148%</b>
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>-19.908</b>	<b>-1%</b>	<b>-40.439</b>	<b>-2%</b>	<b>-51%</b>
<b>Accantonamenti</b>	<b>-26.720</b>	<b>-1%</b>	<b>-9.624</b>	<b>0%</b>	<b>178%</b>
<b>EBIT</b>	<b>171.099</b>	<b>7%</b>	<b>37.756</b>	<b>2%</b>	<b>353%</b>
<b>Risultato Finanziario</b>	<b>-19.760</b>	<b>-1%</b>	<b>-18.552</b>	<b>-1%</b>	<b>7%</b>
<b>EBT</b>	<b>151.339</b>	<b>6%</b>	<b>19.205</b>	<b>1%</b>	<b>688%</b>
<b>Imposte d'esercizio</b>	<b>-50.019</b>	<b>-2%</b>	<b>-10.484</b>	<b>-1%</b>	<b>377%</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>101.320</b>	<b>4%</b>	<b>8.721</b>	<b>0%</b>	<b>1062%</b>

(\*) 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.

## RICAVI DELLE VENDITE DA AGGIORNARE CON DATI 31/12/2023 e 31/12/2022

<b>(Dati in Euro)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>Inc%</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Inc%</b>	<b>Var. %</b>
<b>Ricavi delle vendite</b>	<b>2.164.204</b>	<b>97,4%</b>	<b>1.705.861</b>	<b>97,4%</b>	<b>26,86%</b>
<b>Consulenza</b>	<b>1.000</b>	<b>0,04%</b>	<b>1.000</b>	<b>0,05%</b>	<b>0%</b>
<b>Soluzioni B2B B2C</b>	<b>1.075</b>	<b>0,04%</b>	<b>830</b>	<b>0,04%</b>	<b>29,52%</b>
<b>Advertising</b>					

<b>Altri</b>	<b>53.676</b>	<b>2,4%</b>	<b>42.243</b>	<b>2,4%</b>	<b>27,06%</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.219.955</b>	<b>100%</b>	<b>1.749.934</b>	<b>100%</b>	<b>26,86%</b>

Nel 2023, in comparazione con il 2022, i ricavi derivanti dalla consulenza sono aumentati del 26,86%. L'azienda ha infatti iniziato ad erogare servizi di consulenza informatica a nuovi clienti operanti in diversi settori, oltre a quelli consolidati, in particolare ha iniziato a specializzarsi anche nel settore bancario.

I ricavi dall'advertising e dalle soluzioni B2B e B2C sono rimasti in linea con il 2022. L'azienda punta a incrementarli sensibilmente con il lancio ufficiale dei suoi prodotti B2C e B2B.

La voce "altri" include il fatturato della vendita di licenze software e hardware di altri provider di tecnologia.

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

<b>Stato Patrimoniale</b>			
<b>(Dati in Euro)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Var. %</b>
Immobilizzazioni immateriali	424.990	269.239	58%
Immobilizzazioni materiali	22.528	25.111	-10%
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	
<b>Attivo fisso netto</b>	<b>447.518</b>	<b>294.351</b>	<b>52%</b>
Crediti commerciali	854.826	696.388	23%
Debiti commerciali	(151.389)	(98.273)	54%
<b>Capitale circolante commerciale</b>	<b>703.437</b>	<b>598.115</b>	<b>18%</b>
Altre attività correnti	131.037	65.275	101%
Altre passività correnti	(272.484)	(218.121)	25%
Crediti e debiti tributari	7.453	170.857	-96%
Ratei e risconti netti	(49.909)	(28.572)	75%
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>519.535</b>	<b>587.554</b>	<b>-12%</b>
Fondi rischi e oneri	(16.402)	(9.624)	70%
TFR	(206.671)	(176.899)	17%
<b>Capitale investito netto (Impieghi)</b>	<b>743.980</b>	<b>695.383</b>	<b>7%</b>
Indebitamento finanziario			
di cui debito finanziario corrente	262.670	317.785	-17%
di cui parte corrente del debito finanziario non corrente	179.119	103.540	73%
di cui debito finanziario non corrente	196.382	287.294	-32%
<b>Totale debiti bancari e finanziari</b>	<b>638.171</b>	<b>708.619</b>	<b>-10%</b>

Altre attività finanziarie correnti	0	-	
Disponibilità liquide	(46.030)	(63.754)	-28%
<b>Indebitamento finanziario netto</b>	<b>592.141</b>	<b>644.864</b>	<b>-8%</b>
Capitale sociale	50.000	50.000	0%
Riserve	518	(8.203)	-106%
Risultato d'esercizio	101.320	8.721	1062%
<b>Patrimonio netto (Mezzi propri)</b>	<b>151.838</b>	<b>50.517</b>	<b>201%</b>
<b>Totale fonti</b>	<b>743.980</b>	<b>695.383</b>	<b>7%</b>

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).

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

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

<b>Investimenti in immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Acquisizioni del periodo</b>
<b>(Dati in Euro)</b>	
Immobilizzazioni in corso e acconti	155.633
Altre immobilizzazioni immateriali	2.925
<b>TOTALE</b>	<b>158.558</b>
<b>Investimenti in immobilizzazioni materiali</b>	<b>Acquisizioni del periodo</b>
<b>(Dati in Euro)</b>	
Altre immobilizzazioni materiali	4.518
<b>TOTALE</b>	<b>4.518</b>

Il capitale circolante commerciale si incrementa del 17,6% principalmente dovuto ad un aumento dei tempi medi di incasso dai clienti.



Il capitale circolante netto risulta in leggero calo rispetto all'anno precedente, principalmente per effetto (i) della riduzione dei Crediti e debiti tributari dovuta all'utilizzo dei crediti IRES 2022 in compensazione e all'incremento dei debiti tributari per effetto del maggior utile registrato nel periodo e (ii) dell'incremento delle Altre passività correnti dovuto principalmente ai maggiori oneri differiti del personale.

## ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto dell'indebitamento finanziario netto

<b>Indebitamento finanziario netto</b>			
<b>(Dati in Euro)</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Var. %</b>
A. Disponibilità liquide	(46.030)	(63.754)	-28%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	0%
C. Altre attività correnti	-	-	0%
<b>D. Liquidità (A) + (B) + (C)</b>	<b>(46.030)</b>	<b>(63.754)</b>	<b>-28%</b>
E. Debito finanziario corrente	262.670	317.785	-17%
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	179.119	103.540	73%
<b>G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)</b>	<b>441.789</b>	<b>421.325</b>	<b>5%</b>
<b>H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)</b>	<b>395.759</b>	<b>357.570</b>	<b>11%</b>
I. Debito finanziario non corrente	196.382	287.294	-32%
J. Strumenti di debito	-	-	0%
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	0%
<b>L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)</b>	<b>196.382</b>	<b>287.294</b>	<b>-32%</b>
<b>M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)</b>	<b>592.141</b>	<b>644.864</b>	<b>-8%</b>

Il miglioramento dell'Indebitamento Finanziario Netto è ascrivibile principalmente al miglioramento della posizione debitoria verso le banche per effetto del rimborso delle rate a scadenza, controbilanciato, in parte, dall'accensione di un nuovo finanziamento di Euro 52.000 ricevuto in data 21 marzo 2023 da banca Unicredit, rimborso ultima rata prevista per il 31 marzo 2025.

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'	31/12/2023	31/12/2022
ROE (Risultato es./Capitale sociale e riserve)	201%	21%
ROA (Ebit / Totale attivo)	12%	3%
ROS (Ebitda / Ricavi)	10%	5%
ROI (Ebitda / Capitale investito)	29%	13%

INDICI DI SOLIDITA'	31/12/2023	31/12/2022
Rapporto Di Indebitamento (Indebitamento finanziario netto/Ebitda)	3	7
Mezzi Propri / Capitale investito (Capitale sociale e riserve/ Capitale investito netto)	0	0
Rapporto Debito / Equity (Indebitamento Finanziario Netto / Patrimonio netto)	4	13
Capitale Circolante Netto (€)	519.535	587.554

INDICI LIQUIDITA'	31/12/2023	31/12/2022
Margine di struttura Primario (Capitale sociale e riserve - attivo fisso netto) (€)	(397.000)	(252.554)
Quoziente di struttura primario (Capitale sociale e riserve/attivo fisso netto)	0,11	0,14
Margine di struttura Secondario (€)	(200.618)	34.740
Quoziente di struttura Secondario ((Capitale sociale e riserve + passività a m/l)/Attivo fisso)	0,55	1,12

## 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 rimaste invariate quelle verso i concessionari del gioco lecito pubblico.

## 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. 17 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 (al 31/12/2023) n.24 uomini e n.8 donne con contratto a tempo indeterminato e n.1 uomini con contratto a tempo determinato;
- nel 2023 sono stati assunti n. 7 dipendenti e n. 7 persone hanno cessato il rapporto di lavoro, con un incremento/una diminuzione netta di n. 0 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.

## **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

Nel 2023 si è proseguito nell'attività di Ricerca e Sviluppo in continuità con il percorso intrapreso già a partire dall'anno 2019 e che vede il restyling completo della piattaforma e del sito internet aziendale [www.egomnia.com](http://www.egomnia.com).

Questo processo ha visto coinvolte più funzioni aziendali, tra le quali il reparto tecnico, marketing, amministrativo e commerciale, con l'obiettivo di una maggiore condivisione delle competenze, in ossequio alle procedure dettate dagli standard di qualità dei processi della certificazione ISO9001.

Lo sviluppo completo di tutte le soluzioni software si concretizzerà entro la chiusura del 2023 con la programmazione dei lanci ufficiali dei prodotti, la relativa gestione commerciale, di customer care e marketing.

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:

- Una maggiore scalabilità del proprio business;
- Un maggior numero di curricula di "qualità" presenti nel proprio DB a beneficio, sia per potenziali clienti in cerca di personale, sia per Egomnia stessa per poter attingere a talenti presenti nel mercato tramite una piattaforma proprietaria, garantendosi un elevato vantaggio competitivo;
- Un auspicabile aumento del numero dei clienti che utilizzano i software di Egomnia, con conseguente incremento delle vendite di consulenza ICT;
- Una migliore distribuzione del fatturato tra le diverse aree di business.

## 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 azioni proprie.

## INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Nel corso del periodo in esame 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, note spese e l'affitto di un garage ad uso deposito ed archiviazione.

Controparte	Natura dell'operazione	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Matteo Achilli	Socio e Presidente del Consiglio d'Amministrazione			111.219,76 €	
Remo Achilli	Amministratore			112.660,20 €	
Garage	Deposito e Archiviazione			5.880,00 €	

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'azienda opera in un mercato in crescita e in continua evoluzione, questo le consente di proseguire il 2024 nel percorso di consolidamento e innovazione del proprio business, 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, puntando a sviluppare una più attenta diversificazione del fatturato per cliente e per service line.

Si prevede il proseguimento nel consolidamento dell'erogazione di servizi ICT verso clienti che operano in settori in cui l'azienda è già presente, una maggiore spinta commerciale verso potenziali clienti e/o nuovi settori, una redistribuzione del fatturato soprattutto in considerazione delle diverse service line di cui l'azienda si compone o si sta dotando.

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

Egomnia S.p.A. in data 11 gennaio 2024 è stata ufficialmente iscritta nella sezione delle **PMI Innovative**.

In data 22 marzo 2024 Egomnia S.p.A. è stata ammessa alle negoziazioni delle proprie azioni ordinarie su Euronext Growth Milan – Segmento Professionale (“EGM-Pro”), sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A.. L’ammissione alle negoziazioni di Egomnia su EGM-Pro è avvenuta a seguito di un collocamento privato di n. 420.000 azioni ordinarie di nuova emissione al prezzo di Euro 0,50 per azione, conclusosi nel mese di marzo 2024 (prima della data di ammissione), riservato a n. 29 investitori, per un controvalore complessivo di Euro 210.000.

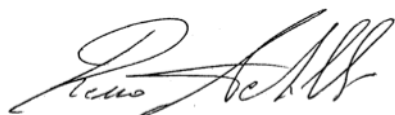
Roma, il 28 Marzo 2024

Gli Amministratori

ACHILLI MATTEO



ACHILLI REMO



**EGOMNIA S.P.A.****BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023****RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE  
SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39****12 APRILE 2024****THE POWER OF UNDERSTANDING**  
ASSURANCE | TAX | CONSULTING



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

Agli Azionisti 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 2023, 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 2023, 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.

### *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 di EGOMNIA S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di EGOMNIA S.p.A. al 31 dicembre 2023, 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

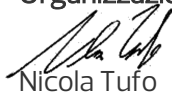
di EGOMNIA S.p.A. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di EGOMNIA S.p.A. al 31 dicembre 2023 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, 12 aprile 2024

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



Nicola Tufo

(Socio – Revisore legale)

**EGOMNIA S.P.A.**

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

Capitale sociale Euro 54.200,00= 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 dell'esercizio**

**chiuso al 31.12.2023 ai sensi dell'art.2429, comma 2, c.c.**

Agli azionisti della Egomnia S.p.A.

**Premessa**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate emanate dal consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al vostro esame il bilancio d'esercizio della Egomnia S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 101.320. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio Sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti RSM - Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione datata 12 aprile 2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

**1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione, 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-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 e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessario rilasciare pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-*octies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Abbiamo ricevuto via Pec in data 11 luglio 2023 segnalazione da parte dell'Agenzia delle Entrate - creditore pubblico qualificato ex art. 25-*novies* d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, su un debito Iva scaduto e non versato relativo al IV trimestre 2022 per euro 60.746,38 e abbiamo tempestivamente avvisato l'organo amministrativo. Non si ravvisano le condizioni di cui all'art.17, comma 1, D.lgs. 14/2019 in quanto il debito è stato rateizzato e le rate scadute sono state regolarmente saldate.

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

## **2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31.12.2023, 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”*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co.5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n.5, c.c., abbiamo espresso il nostro 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.

## **3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio d'esercizio**

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 dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31


dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Roma, 12 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Francesco Paolo Viglione (Presidente) 

Dott. Massimiliano Sgamma 

Dott. Gianluca Turchetta 