

# BILANCIO Intermedio al 30/06/2023

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

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

## Stato patrimoniale

|  | 30-06-2023 | 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   | 307.009    | 242.453    |
| 7) altre   | 21.929     | 26.786     |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 328.938    | 269.239    |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| II - Immobilizzazioni materiali   |         |         |
| 1) terreni e fabbricati   | 0       | 0       |
| 2) impianti e macchinario   | 4.200   | 4.650   |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                               | 0       | 0       |
| 4) altri beni   | 18.684  | 20.462  |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti                                  | 0       | 0       |
| Totale immobilizzazioni materiali                                       | 22.884  | 25.112  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                      |         |         |
| 1) partecipazioni in  |         |         |
| a) imprese controllate  | 0       | 0       |
| b) imprese collegate  | 0       | 0       |
| c) imprese controllanti   | 0       | 0       |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                   | 0       | 0       |
| d-bis) altre imprese  | 0       | 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)   | 351.822 | 294.351 |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |         |         |
| II – Crediti  |         |         |
| 1) verso clienti  |         |         |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 866.424 | 696.388 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0       | 0       |
| Totale crediti verso clienti  | 866.424 | 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       |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| 5-bis) crediti tributari   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 159.691   | 232.554   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0         | 0         |
| Totale crediti tributari   | 159.691   | 232.554   |
| 5-ter) imposte anticipate  | 0         | 0         |
| 5-quater) verso altri  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 17.496    | 13.247    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 95.527    | 52.028    |
| Totale crediti verso altri   | 113.023   | 65.275    |
| Totale crediti   | 1.139.138 | 994.217   |
| IV - Disponibilità liquide   |           |           |
| 1) depositi bancari e postali  | 58.703    | 63.631    |
| 2) assegni   | 0         | 0         |
| 3) danaro e valori in cassa  | 79        | 123       |
| Totale disponibilità liquide   | 58.782    | 63.754    |
| Totale attivo circolante (C)   | 1.197.920 | 1.057.971 |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | 8.886     | 12.369    |
| <b>Totale attivo</b>   | 1.558.628 | 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         |
| Varie altre riserve  | 33.788    | 33.788    |
| Totale altre riserve   | 33.788    | 33.788    |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0         | 0         |

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                       | (37.498) | (45.783) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | 55.475   | 8.721    |
| Perdita ripianata nell'esercizio                             | 0        | 0        |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio       | 0        | 0        |
| Totale patrimonio netto                                      | 105.992  | 50.517   |
| <b>B) Fondo rischi ed oneri</b>                              | 13.462   | 9.624    |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | 203.092  | 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                       | 297.019  | 265.199  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 248.271  | 287.294  |
| Totale debiti verso banche                                   | 545.290  | 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                       | 129.753  | 98.273   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 0        | 0        |
| Totale debiti verso fornitori                                | 129.753  | 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                |
| <b>10) debiti verso imprese collegate</b>                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                | 0                |
| Totale debiti verso imprese collegate  | 0                | 0                |
| <b>11) debiti verso controllanti</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0                | 0                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                | 0                |
| Totale debiti verso controllanti   | 0                | 0                |
| <b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> |                  |                  |
| 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                |
| <b>12) debiti tributari</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 273.960          | 217.823          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 37.966           | 0                |
| Totale debiti tributari  | 311.926          | 217.823          |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>          |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 67.076           | 60.627           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                | 0                |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale              | 67.076           | 60.627           |
| <b>14) altri debiti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 134.907          | 157.494          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                | 0                |
| Totale altri debiti  | 134.907          | 157.494          |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>1.188.952</b> | <b>1.086.710</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>47.130</b>    | <b>40.941</b>    |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>1.558.628</b> | <b>1.364.691</b> |

## Conto economico

|  | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
|--|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                               |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                    |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni          | 1.047.882  | 853.273    |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 61.886     |            |
| 5) altri ricavi e proventi                           |            |            |
| contributi in conto esercizio                        | 52.472     | 3.900      |
| Altri  | 70.790     | 55.542     |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Totale altri ricavi e proventi  | 123.262   | 59.442    |
| Totale valore della produzione  | 1.233.030 | 912.715   |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 2.513     | 4.029     |
| 7) per servizi  | 417.276   | 389.610   |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 72.868    | 46.574    |
| 9) per il personale   |           |           |
| a) salari e stipendi  | 443.135   | 395.865   |
| b) oneri sociali  | 111.668   | 106.124   |
| c) trattamento di fine rapporto   | 29.185    | 4.102     |
| e) altri costi  | 26.444    | 36.530    |
| Totale costi per il personale   | 610.432   | 542.621   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           |           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 7.782     | 11.374    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 3.387     | 2.687     |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide |           | 19.394    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 11.169    | 33.455    |
| 12) accantonamenti per rischi   | 10.318    |           |
| 14) oneri diversi di gestione   | 7.009     | 17.938    |
| Totale costi della produzione   | 1.131.585 | 1.034.228 |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | 101.445   | (121.513) |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |           |           |
| 16) altri proventi finanziari   |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| Altri   |           |           |
| Totale proventi diversi dai precedenti  |           |           |
| Totale altri proventi finanziari  |           |           |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |           |           |
| Altri   | 6.736     | 5.517     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 6.736     | 5.517     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | (6.736)   | (5.517)   |
| <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>                                  | 94.709    | (127.030) |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |           |           |
| imposte correnti  | 39.234    | 5.899     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 39.234    | 5.899     |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | 55.475    | (132.929) |

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
|---|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |            |            |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 55.475     | (132.929)  |
| Imposte sul reddito   | 39.234     | 5.899      |
| Interessi passivi/(attivi)  | 6.736      | 5.517      |
| (Dividendi)   | 0          | 0          |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 0          | 0          |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | 101.445    | (121.513)  |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |            |            |
| Accantonamenti ai fondi   | 39.503     | 4.102      |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 11.169     | 14.061     |
| 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  |            | 0          |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 50.672     | 18.163     |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 152.118    | (103.350)  |
| Variazioni del capitale circolante netto  |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 0          | 0          |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (170.036)  | 179.676    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 31.480     | (7.512)    |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | 3.483      | 11.386     |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | 6.189      | (2.763)    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 52.475     | 44.498     |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (76.410)   | 225.285    |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 75.707     | 121.935    |
| Altre rettifiche  |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)  | (6.736)    | (5.517)    |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 54.869     | 9.097      |
| Dividendi incassati   | 0          | 0          |
| (Utilizzo dei fondi)  | (9.472)    | (33.288)   |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 0          | 0          |
| Totale altre rettifiche   | 38.661     | (29.707)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 114.369    | 92.228     |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |            |            |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Immobilizzazioni materiali  |           |           |
| (Investimenti)  | (1.159)   | (12.170)  |
| Disinvestimenti   | 0         | 0         |
| Immobilizzazioni immateriali  |           |           |
| (Investimenti)  | (67.481)  | (49.617)  |
| Disinvestimenti   | 0         | 0         |
| Immobilizzazioni finanziarie  |           |           |
| (Investimenti)  | (43.500)  | 0         |
| Disinvestimenti   | 0         | 1.000     |
| Attività finanziarie non immobilizzate                                |           |           |
| (Investimenti)  | 0         | 0         |
| Disinvestimenti   | 0         | 2.400     |
| (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)                  | (112.140) | (58.387)  |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento         |           |           |
| Mezzi di terzi  |           |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | 31.820    | 144.085   |
| Accensione finanziamenti  | 0         | 0         |
| (Rimborso finanziamenti)  | (39.023)  | (158.572) |
| 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)                 | (7.203)   | (14.487)  |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | (4.972)   | 19.354    |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                              |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 63.631    | 112.483   |
| Assegni   | 0         | 0         |
| Danaro e valori in cassa  | 123       | 123       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 63.754    | 112.606   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                |           |           |
| Depositi bancari e postali  | 58.703    | 131.837   |
| Assegni   | 0         | 0         |
| Danaro e valori in cassa  | 79        | 123       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 58.782    | 131.960   |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0         | 0         |



## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

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

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di periodo delle componenti non monetarie.

## **Note illustrative, parte iniziale**

il presente bilancio intermedio, sottoposto ad esame ed approvazione evidenzia un utile del primo semestre 2023 pari ad Euro 55.475. Egomnia S.p.A. ha redatto il presente bilancio intermedio esclusivamente ai fini dell'inserimento dello stesso nel documento di ammissione relativo alla prospettata operazione di ammissione degli strumenti finanziari della Società alla quotazione su Euronext Growth Milan.

Il Bilancio intermedio chiuso al 30 giugno 2023 è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e le relative note illustrative. Tali elementi compongono un unico documento inscindibile. In particolare, le note illustrative hanno la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio intermedio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società per il periodo chiuso al 30 giugno 2023 (anche detto nel proseguo "Periodo"). Il Bilancio intermedio è stato predisposto sulla base dei principi e dei criteri di redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, che si riportano per completezza. In particolare, i principi di valutazione adottati per il Bilancio intermedio al 30 giugno 2023 sono conformi alla normativa civilistica vigente. Il Bilancio intermedio è stato redatto in conformità a quanto previsto dal Principio Contabile OIC 30 relativo ai Bilanci Intermedi. Nella redazione del Bilancio intermedio 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 funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nel periodo;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza del periodo, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo, anche se conosciuti dopo la sua chiusura; - gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio intermedio sono stati valutati distintamente.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile. Le note illustrative, redatte ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contengono inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio intermedio al 30 giugno 2023. Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società, oltre a quanto illustrato nelle presenti note, 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.

### Redazione del bilancio intermedio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Note illustrative, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Il bilancio intermedio così come le presenti Note illustrative, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione del bilancio intermedio

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio intermedio 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 intermedio, 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 intermedio. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis Codice Civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio intermedio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del primo semestre del 2023, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio intermedio

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

#### Cambiamenti di principi contabili

In ottemperanza a quanto previsto dall'OIC 29, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 - bis, comma 1, numero 6) del Codice Civile.

#### Correzione di errori rilevanti

In ottemperanza a quanto previsto dall'OIC 29, si precisa che non si sono verificate correzioni di errori rilevanti commesse in esercizi precedenti.

#### Problematiche di comparabilità 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 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, rispetto le stesse voci riportate nel fascicolo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, è stata modificata la riclassifica tra crediti tributari (voce CII 5-bis) e crediti verso altri (voce CII 5-quater).

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio intermedio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, n. 1 del Codice Civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio intermedio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri. Note illustrative, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

#### Immobilizzazioni

Si precisa preliminarmente come la Società non si sia avvalsa della disposizione prevista dall'art. 60 del D.L. n. 104/2020 e prorogata anche per l'anno 2022 dal Ddl. di conversione del DI 4/2022 decreto "Sostegni-ter", in relazione alla possibilità di sospendere in tutto o in parte gli ammortamenti.

---

### **Note illustrative, attivo**

#### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

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

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

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

Si precisa che le capitalizzazioni effettuate nelle immobilizzazioni immateriali sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale.

### 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 periodo          |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| 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 nel periodo  |       |         |   |   |   |         |         |         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 64.556  | 2.925   | 67.481  |
| 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 nel periodo                              | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0       | 0       |
| Ammortamento del periodo  | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 7.782   | 7.782   |
| Svalutazioni effettuate nel periodo                               | 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 | 64.556  | (4.857) | 59.699  |
| Valore di fine periodo  |       |         |   |   |   |         |         |         |
| Costo   | 2.486 | 100.835 | 0 | 0 | 0 | 307.009 | 109.926 | 520.256 |
| Rivalutazioni   | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0       | 0       |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 2.486 | 100.835 | 0 | 0 | 0 | 0       | 87.997  | 191.318 |
| Svalutazioni  | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 0       | 0       | 0       |
| Valore di bilancio  | 0     | 0       | 0 | 0 | 0 | 307.009 | 21.929  | 328.938 |

L'incremento lordo delle Altre immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 2.925 è dovuto agli oneri relativi alle miglorie su beni di terzi per locale che la Società ha preso in affitto in Roma, via Angelo Bargoni, 8/78.

La voce immobilizzazioni in corso ed acconti attiene a costi di sviluppo di software proprietari per Euro 192.493 il cui lancio è previsto nel secondo semestre 2023 oltre a costi per consulenze sostenute relativamente ad operazioni straordinarie pari a Euro 114.516.

## 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.

### 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 periodo               |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| 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 nel periodo                 |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Incrementi per acquisizioni            | 0                    | 0                      | 0                                      | 1.159                            | 0   | 1.159                             |
| 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 nel periodo | 0 | 0     | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Ammortamento del periodo             | 0 | 450   | 0 | 2.937   | 0 | 3.387   |
| Svalutazioni effettuate nel periodo  | 0 | 0     | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Altre variazioni                     | 0 | 0     | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Totale variazioni                    | 0 | (450) | 0 | (1.778) | 0 | (2.228) |
| Valore di fine periodo               |   |       |   |         |   |         |
| Costo                                | 0 | 6.000 | 0 | 43.561  | 0 | 49.561  |
| Rivalutazioni                        | 0 | 0     | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)    | 0 | 1.800 | 0 | 24.877  | 0 | 26.677  |
| Svalutazioni                         | 0 | 0     | 0 | 0       | 0 | 0       |
| Valore di bilancio                   | 0 | 4.200 | 0 | 18.684  | 0 | 22.884  |

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

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

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante ammontano complessivamente ad Euro 1.139.138



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 periodo | Variazione nel periodo | Valore di fine periodo | Quota scadente entro il periodo | Quota scadente oltre il periodo | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|--------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante  | 696.388                  | 170.036                | 866.424                | 866.424                         | 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 delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                        | 0                      | 0                      | 0                               | 0                               | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 232.554                  | (72.863)               | 159.691                | 159.691                         | 0                               | 0   |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 0                        | 0                      | 0                      |                                 |                                 |   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 65.275                   | 47.748                 | 113.023                | 17.496                          | 95.527                          | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>994.217</b>           | <b>144.921</b>         | <b>1.139.138</b>       | <b>1.043.611</b>                | <b>95.527</b>                   | <b>0</b>                                    |

### 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  | 866.424          | 866.424          |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante  | -                | 0                |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante  | -                | 0                |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante                                       | -                | 0                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | -                | 0                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 159.691          | 159.691          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | -                | 0                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 113.024          | 113.024          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>1.139.138</b> | <b>1.139.138</b> |

### Crediti verso clienti

| Descrizione | Valore di inizio periodo | valore di fine periodo | Variazione nel periodo |
|-------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
|-------------|--------------------------|------------------------|------------------------|

|                                 |         |         |         |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| Clienti per fatture emesse      | 696.388 | 866.424 | 170.036 |
| Clienti per fatture da emettere | 0       | 0       | 0       |
| Note di credito da emettere     | 0       | 0       | 0       |
| Totale crediti verso clienti    | 696.388 | 866.424 | 170.036 |

I crediti commerciali in essere al 30 giugno 2023 si riferiscono principalmente a fatture emesse per ricavi della gestione caratteristica.

### Crediti tributari

| Descrizione             | Periodo precedente | Variazione | Periodo corrente |
|-------------------------|--------------------|------------|------------------|
| Crediti IRES/IRPEF      | 7.558              | 0          | 7.558            |
| Crediti IRAP            | 8.106              | 0          | 8.106            |
| Altri crediti tributari | 216.890            | (72.863)   | 144.027          |
| Totali                  | 232.554            | (72.863)   | 159.691          |

Gli altri crediti tributari si riferiscono essenzialmente al credito per le spese di ricerca e sviluppo ex L. 160/2019.

### Altri crediti

| Descrizione                                  | Periodo precedente | Periodo corrente | Variazione |
|--|--------------------|------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 13.247             | 17.496           | 4.249      |
| Crediti verso dipendenti                     | 12.027             | 16.845           | 4.818      |
| Depositi cauzionali in denaro                |                    |                  |            |
| Altri crediti:                               |                    |                  |            |
| - altri                                      | 1.220              | 652              | -568       |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | 52.028             | 95.528           | 43.500     |
| Depositi cauzionali in denaro                | 7.120              | 7.120            | 0          |
| Altri crediti                                | 44.908             | 88.408           | 43.500     |
| Totale altri crediti                         | 65.275             | 113.024          | 47.749     |

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

Gli altri crediti di Euro 88.408 si riferiscono al Bando Mise DM 02/08/2019.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Le disponibilità liquide comprendono i saldi di conto corrente e cassa

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 periodo | Variazione nel periodo | Valore di fine periodo |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 63.631                   | (4.928)                | 58.703                 |
| Assegni                        | 0                        | 0                      | 0                      |
| Denaro e altri valori in cassa | 123                      | (44)                   | 79                     |
| Totale disponibilità liquide   | 63.754                   | (4.972)                | 58.782                 |

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

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

|                                | Valore di inizio periodo | Variazione nel periodo | Valore di fine periodo |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Ratei attivi                   | 0                        | 0                      | 0                      |
| Risconti attivi                | 12.369                   | (3.483)                | 8.886                  |
| Totale ratei e risconti attivi | 12.369                   | (3.483)                | 8.886                  |

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.

## Note illustrative, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio intermedio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

|                                      | Valore di inizio periodo | Destinazione del risultato del periodo precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato del periodo | Valore di fine periodo |
|--------------------------------------|--------------------------|---|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|------------------------|
|                                      |                          | Attribuzione di dividendi                         | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                        |
| Capitale                             | 50.000                   | 0   | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 50.000                 |
| Riserva da sovrapprezzo 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 | 55.475 | 55.475  |
| 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 | 55.475 | 105.992 |

## 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 statutari E: altro

Al 30/06/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

### Fondo rischi ed 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.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2023 in riferimento alle sanzioni ed agli interessi maturati relativamente all'iva mensile dovuta e non pagata nei termini di legge.

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

|                            | <b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> |
|----------------------------|---|
| Valore di inizio periodo   | 9.624   |
| Variazioni nel periodo     |   |
| Accantonamento nel periodo | 10.318  |
| Utilizzo nel periodo       | 6.480   |
| Altre variazioni           | 0   |
| Totale variazioni          | 13.462  |
| Valore di fine periodo     | 13.462  |

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2023 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).

|                            | <b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> |
|----------------------------|---|
| Valore di inizio periodo   | 176.899   |
| Variazioni nel periodo     |   |
| Accantonamento nel periodo | 29.185  |
| Utilizzo nel periodo       | 2.992   |
| Altre variazioni           | 0   |
| Totale variazioni          | 26.193  |
| Valore di fine periodo     | 203.092   |

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

## Debiti

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

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

## 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 periodo | Variazione nel periodo | Valore di fine periodo | Quota scadente entro il periodo | Quota scadente oltre il periodo | 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                  | (7.203)                | 545.290                | 297.019                         | 248.271                         | 0   |
| Debiti verso altri finanziatori                                 | 0                        | 0                      | 0                      | 0                               | 0                               | 0   |
| Acconti   | 0                        | 0                      | 0                      | 0                               | 0                               | 0   |
| Debiti verso fornitori  | 98.273                   | 31.480                 | 129.753                | 129.753                         | 0                               | 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                  | 94.103                 | 311.926                | 273.960                         | 37.966                          | 0   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 60.627                   | 6.449                  | 67.076                 | 67.076                          | 0                               | 0   |
| Altri debiti  | 157.494                  | (22.587)               | 134.907                | 134.907                         | 0                               | 0   |
| Totale debiti   | 1.086.710                | 102.242                | 1.188.952              | 902.715                         | 286.237                         | 0   |



## Debiti verso banche

| Descrizione                                  | Periodo precedente | Periodo corrente | Variazione |
|--|--------------------|------------------|------------|
| a) Debiti verso banche esig. entro esercizio | 265.199            | 297.019          | 31.820     |
| Conti correnti passivi                       | 89.884             | 67.596           | -22.288    |
| Mutui  | 103.541            | 134.616          | 31.075     |
| Anticipi su crediti                          | 70.747             | 91.487           | 20.740     |
| Altri  | 1.027              | 3.320            | 2.294      |
| b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio | 287.294            | 248.271          | -39.023    |
| Mutui  | 287.294            | 248.271          | -39.023    |
| Totale debiti verso banche                   | 552.493            | 545.290          | -7.203     |

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 18.834 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 119.869, con scadenza il 31 luglio 2026;
- Finanziamento UNICREDIT n. 8605588, passato da Euro 90.125 ad Euro 77.915, con scadenza il 31 luglio 2026;
- Finanziamento INTESA SANPAOLO n. 226523, passato da Euro 65.131 ad Euro 52.682, con scadenza il 14 luglio 2025; tale debito è assistito da garanzia prestata dal Fondo per le PMI;
- Finanziamento BLU BANCA n. 3006299 passato da Euro 75.000 ad Euro 67.865 al tasso variabile Euribor 1 mese + 2,50% p.p. con scadenza il 30 settembre 2027;
- Finanziamento UNICREDIT n. 2268672 erogato in data 22/03/2023 per Euro 52.000 e passato ad Euro 45.722 con scadenza il 31 marzo 2025.

## Debiti verso fornitori

| Descrizione                             | Periodo precedente | Periodo corrente | Variazione |
|---|--------------------|------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 98.273             | 129.753          | 31.480     |
| Fornitori entro esercizio:              | 43.786             | 101.843          | 58.057     |
| Note di credito da ricevere             | 0                  | 0                | 0          |
| Fatture da ricevere entro esercizio:    | 54.487             | 27.910           | -26.577    |
| Arrotondamento                          | 0                  | 0                | 0          |
| Totale debiti verso fornitori           | 98.273             | 129.753          | 31.480     |

## Debiti tributari

| Descrizione                                       | Periodo precedente | Periodo corrente | Variazione |
|---|--------------------|------------------|------------|
| Debito IRPEF/IRES                                 | 0                  | 25.467           | 25.467     |
| Debito IRAP                                       | 0                  | 13.767           | 13.767     |
| Erario c.to IVA                                   | 185.592            | 242.205          | 56.613     |
| Erario c.to ritenute dipendenti                   | 23.240             | 19.874           | -3.366     |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 7.586              | 7.730            | 144        |
| Addizionale regionale                             | 0                  | 2.621            | 2.621      |
| Imposte sostitutive                               | 1.404              | 262              | -1.142     |
| Arrotondamento                                    | 1                  | 0                | -1         |
| Totale debiti tributari                           | 217.823            | 311.926          | 94.103     |

I debiti tributari alla data del 30 giugno 2023 annoverano il debito IVA dei mesi da novembre 2022 a maggio 2023 scaduto per Euro 207.332. Alla data del presente bilancio tale debito è stato parzialmente saldato con ravvedimento operoso per Euro 146.586, mentre la restante parte è oggetto di rateizzazione a seguito di notifica di avviso bonario.

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione   | Periodo precedente | Periodo corrente | Variazione |
|---|--------------------|------------------|------------|
| Debito verso Inps   | 57.849             | 64.303           | 6.454      |
| Debiti verso Inail  | 76                 | 50               | -26        |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 2.702              | 2.723            | 21         |
| Arrotondamento  | -1                 | 0                | 1          |
| Totale debiti previd. e assicurativi                          | 60.627             | 67.076           | 6.449      |

## Altri debiti

| Descrizione                            | Periodo precedente | Periodo corrente | Variazione |
|--|--------------------|------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio      | 157.494            | 134.907          | -22.587    |
| Debiti verso dipendenti/assimilati     | 59.896             | 58.700           | -1.196     |
| Debiti verso amministratori            | 14.870             | 10.789           | -4.081     |
| Debiti per note di credito da emettere |                    |                  |            |
| Altri debiti:                          |                    |                  |            |
| - altri                                | 82.728             | 65.418           | -17.310    |
| Totale Altri debiti                    | 157.494            | 134.907          | -22.587    |

I debiti verso dipendenti si riferiscono agli stipendi di giugno 2023 liquidati ad inizio luglio 2023.

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.

| <b>Area geografica</b>                                     | <b>Italia</b>    | <b>Totale</b>    |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso banche  | 545.290          | 545.290          |
| Debiti verso fornitori                                     | 129.753          | 129.753          |
| Debiti tributari   | 311.926          | 311.926          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 67.076           | 67.076           |
| Altri debiti   | 134.907          | 134.907          |
| <b>Debiti</b>  | <b>1.188.952</b> | <b>1.188.952</b> |

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).

|  | <b>Valore di inizio periodo</b> | <b>Variazione nel periodo</b> | <b>Valore di fine periodo</b> |
|--|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Ratei passivi                          | 0                               | 0                             | 0                             |
| Risconti passivi                       | 40.941                          | 47.130                        | 6.189                         |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>40.941</b>                   | <b>47.130</b>                 | <b>6.189</b>                  |

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.

### **Note illustrative, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico del periodo. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio intermedio, secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria. L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via

continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

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.

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto al primo semestre 2022:

| Descrizione                    | Periodo precedente | Periodo corrente | Variazione     | Var. % |
|--------------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni   | 853.273            | 1.047.882        | 194.609        | 22,81  |
| Incrementi imm. lavori interni | 0                  | 61.886           | 61.886         | 100,00 |
| Altri ricavi e proventi        | 59.442             | 123.262          | 63.820         | 107,36 |
| <b>Totali</b>                  | <b>912.715</b>     | <b>1.233.030</b> | <b>320.315</b> |        |

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.

La voce incrementi di immobilizzazioni per lavori interni pari a Euro 61.886 si riferisce ai costi del personale impiegato per lo sviluppo interno di soluzioni software.

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 periodo corrente |
|------------------------|-------------------------|
| Prestazioni di servizi | 1.047.882               |
| Totale                 | 1.047.882               |

## 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 periodo corrente |
|-----------------|-------------------------|
| Italia          | 1.045.932               |
| extra UE        | 1.950                   |
| Totale          | 1.047.882               |

La voce "Altri ricavi e proventi" complessivamente pari a Euro 123.262 si compone principalmente di:

- Euro 8.972 relativi al credito ricerca e sviluppo maturato per effetto delle disposizioni contenute nella Legge 160/2019;
- Euro 61.232 per riaddebiti di personale distaccato presso terzi;
- Euro 43.500 riferiti alla parte maturata del Contributo Bando MISE DM 02/08/2019.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata. In relazione alla classificazione dei costi si rimanda al prospetto di conto economico.

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

| Descrizione  | Periodo precedente | Periodo corrente | Variazione    | Var. % |
|--|--------------------|------------------|---------------|--------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 4.029              | 2.513            | -1.516        | -37,62 |
| Per servizi  | 389.610            | 417.276          | 27.666        | 7,10   |
| Per godimento di beni di terzi                                       | 46.574             | 72.868           | 26.294        | 56,46  |
| Per il personale:  |                    |                  |               |        |
| a) salari e stipendi   | 395.865            | 443.135          | 47.270        | 11,94  |
| b) oneri sociali   | 106.124            | 111.668          | 5.544         | 5,22   |
| c) trattamento di fine rapporto                                      | 4.102              | 29.185           | 25.083        | 611,48 |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                |                    |                  |               |        |
| e) altri costi   | 36.530             | 26.444           | -10.086       | -27,61 |
| Ammortamenti e svalutazioni:   |                    |                  |               |        |
| a) immobilizzazioni immateriali                                      | 11.374             | 7.782            | -3.592        | -31,58 |
| b) immobilizzazioni materiali  | 2.687              | 3.387            | 700           | 26,05  |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni                            |                    |                  |               |        |
| d) svalut.ni crediti att. Circolante                                 | 19.394             | 0                | -19.394       |        |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci |                    |                  |               |        |
| Accantonamento per rischi  |                    | 10.318           | 10.318        |        |
| Altri accantonamenti   |                    |                  |               |        |
| Oneri diversi di gestione  | 17.938             | 7.009            | -10.929       | -60,93 |
| Arrotondamento   |                    |                  |               |        |
| <b>Totali</b>  | <b>1.034.228</b>   | <b>1.131.585</b> | <b>97.357</b> |        |

**La voce costi per servizi registra un incremento del 7,1% rispetto al periodo precedente principalmente dovuto ai compensi del collegio sindacale e a consulenze ricevute ai fini dell'ottenimento del credito d'imposta di ricerca e sviluppo. I costi per godimento di beni di terzi rilevano un incremento percentuale del 56,5%, rispetto al periodo precedente, ascrivibile ai canoni di licenza d'uso software.**

**La variazione registrata nella voce "costo del personale" è relativa principalmente al maggior organico presente; più precisamente al periodo intermedio chiuso al 30 giugno 2023 la società conta un numero medio di dipendenti pari a n. 36.**

**La voce accantonamento per rischi si riferisce al computo delle sanzioni e interessi da corrispondere sui debiti tributari scaduti.**

## **Proventi e oneri finanziari**

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

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

|  |   |
|--|---|
|  | <b>Interessi e altri oneri finanziari</b> |
|--|---|

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| Prestiti obbligazionari | 0     |
| Debiti verso banche     | 6.736 |
| Altri                   | 0     |
| Totale                  | 6.736 |

## 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      | Periodo precedente | Variazione | Var. % | Periodo corrente |
|------------------|--------------------|------------|--------|------------------|
| Imposte correnti | 5.899              | 33.335     | 565,10 | 39.234           |
| Totale           | 5.899              | 33.335     |        | 39.234           |

### 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                                 | 94.709 |         |
| Onere fiscale teorico %                                       | 41,43  | 39.234  |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:       |        |         |
| - Svalutazione crediti  |        |         |
| Totale  |        |         |
| 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   | 6.028  |         |
| - sopravvenienze passive                                      | 1.570  |         |
| - spese telefoniche   | 405    |         |
| - vitto e alloggio  | 1.181  |         |
| - costi indeducibili  | 2.013  |         |
| - altre variazioni in aumento                                 | 10.318 |         |
| - ammortamenti non deducibili                                 | 88     |         |
| - deduzione IRAP  |        |         |
| - sopravvenienze attive                                       |        |         |

|   |         |        |
|---|---------|--------|
| - quota non imponibile utili              |         |        |
| - altre variazioni in diminuzione         | -8.972  |        |
| - perdite fiscali scomputabili            |         |        |
| -arrotondamento                           | 1       |        |
| - ACE                                     | -1.229  |        |
| Totale                                    | 11.403  |        |
|   |         |        |
| Imponibile IRES                           | 106.112 |        |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti     |         |        |
| IRES corrente per l'esercizio             |         |        |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio |         | 25.467 |

## 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) | 722.195  |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP:                                 |          |         |
| - quota interessi canoni leasing                                  |          |         |
| - IMU   |          |         |
| - costi co.co.pro. e coll. Occasionali                            | 142.104  |         |
| - perdite su crediti  |          |         |
| - altre voci  |          |         |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:                                |          |         |
| - Credito spese ricerca & sviluppo                                | 8.972    |         |
| Totale  | 855.327  |         |
| Onere fiscale teorico %   | 4,82     | 41.227  |
| Deduzioni:  |          |         |
| - INAIL   |          |         |
| - Contributi previdenziali  |          |         |
| - Deduzione forfettaria   |          |         |
| - Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo                  |          |         |
| - Deduzione residua   | -567.338 |         |
| Totale  | 287.989  |         |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:           |          |         |
| Totale  |          |         |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:          |          |         |
| Totale  |          |         |



|  |         |        |
|--|---------|--------|
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: |         |        |
| Totale   |         |        |
| Imponibile IRAP  | 287.989 |        |
| IRAP corrente per l'esercizio                              |         | 13.767 |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio                  |         | 27.460 |

## 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 4.972.

## 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 30/06/2023.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 36           |
| Totale Dipendenti | 36           |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per il primo semestre 2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

|   | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi  | 131.784        | 11.322  |
| 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

|  | <b>Revisione</b> |
|--|------------------|
| Onorari di Revisione legale dei conti del periodo      | 7.000            |
| Altri servizi diversi dalla revisione legale dei conti | 17.168           |
| <b>Totale compensi</b>                                 | <b>24.168</b>    |

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

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che le informazioni sulle operazioni con le parte correlate sono riportate nella relazione sulla gestione degli amministratori.

### **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 il 30 giugno 2023**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo il 30 giugno 2023.

### **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 43.500.

### **Note illustrative, parte finale**

Spettabile Azionista unico, confermiamo che il presente bilancio intermedio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e Note illustrative rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'periodo e corrisponde alle scritture contabili. Invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio intermedio al 30/06/2023 così come predisposto dall'organo amministrativo. Il Bilancio intermedio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

ROMA, 26 ottobre 2023

Il Consiglio di Amministrazione

ACHILLI MATTEO



ACHILLI REMO



# EGOMNIA S.P.A. a socio unico

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

## RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO INTERMEDIO AL 30/06/2023

Spettabile azionista,

a corredo del Bilancio Intermedio chiuso al 30/06/2023 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 primo semestre 2023 si è chiuso con un utile pari ad Euro 55.475. Il risultato è stato ottenuto grazie al consolidamento dei rapporti di consulenza ICT con i propri clienti storici, operanti principalmente nei settori delle telecomunicazioni, del gioco lecito, della difesa e dell'aerospazio, e ad un incremento sensibile del volume d'affari. Infatti il valore della produzione ammonta ad Euro 1.233.030 rispetto agli Euro 912.715 del semestre 2022. In particolare, i ricavi dalle vendite sono aumentati del 30% in quanto l'azienda ha siglato nuovi accordi commerciali nel 2023 più profittevoli e strategici, riuscendo quindi a concretizzare e valorizzare le attività commerciali avviate nell'esercizio precedente.

La voce altri ricavi e proventi è pari ad Euro 123.263 in aumento del 107% rispetto al semestre dell'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). Questo perché la società ha continuato a investire sulle proprie soluzioni software strategiche.

L' EBITDA pari a Euro 122.932 è aumentato sensibilmente in termini assoluti e percentuali rispetto allo stesso periodo 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 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 semestre di riferimento.

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 il 20% 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.

Egomnia è riuscita a siglare accordi quadro con alcuni di questi clienti, creando quindi un importante e profittevole rapporto di partnership.

L'azienda ha, inoltre, deciso di continuare a 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. Il termine degli sviluppi dei software è previsto entro la chiusura del 2023.

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.

## **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 2022 un volume pari a 59,7 miliardi di euro e si prevede che possa raggiungere, nel 2023, un volume pari a circa 63,97 miliardi di euro. (Fonte: Statista Market Insights).

In Italia, secondo i dati riportati dall'Assintel Report 2022, il mercato IT ha chiuso in crescita del 7% rispetto all'anno precedente, risultato in controtendenza rispetto alla crisi. Il mercato del digitale in Italia (Cloud, cybersecurity, big data e servizi informatici) nel 2022 vale 77,1 miliardi di euro, tuttavia nel 2023 è attesa una crescita del 3,1%, ovvero maggiore della crescita di mercato (Fonte: Il digitale in Italia 2023, realizzato da Anitec-Assinform in collaborazione con NetConsulting).

Per quanto concerne i settori dove operano i principali clienti della società abbiamo il settore delle telecomunicazioni, che nel 2022 ha registrato un valore di mercato globale di 1.344 miliardi di euro,

mentre nel 2023 dovrebbe raggiungere i 1.400 miliardi di euro, ovvero un incremento del 2,8% (Fonte: Statista). Segue l'Aerospazio e la Difesa, con un valore di mercato globale di 698,95 miliardi di euro nel 2022 e una crescita attesa del 6% nel 2023 (Fonte: PwC.com). infine il Gioco Lecito che in Italia ha visto registrare 136 miliardi di euro di volume di giocato, con 20,3 miliardi al netto delle vincite, nel 2022, ovvero con un 23,1% di crescita sui livelli pre-pandemici del 2019 (Fonte: Osservatorio Lottomatica – Censis).

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).

## 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>30/06/2023</b> | <b>Inc%</b> | <b>30/06/2022</b> | <b>Inc%</b> | <b>Var. %</b> |
| <b>Ricavi delle vendite</b>  | <b>1.109.768</b>  | <b>90%</b>  | <b>853.273</b>    | <b>85%</b>  | <b>30%</b>    |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>   | <b>123.263</b>    | <b>10%</b>  | <b>59.442</b>     | <b>15%</b>  | <b>107%</b>   |
| <b>Valore della produzione</b>   | <b>1.233.030</b>  | <b>100%</b> | <b>912.715</b>    | <b>100%</b> | <b>35%</b>    |
| <b>Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze</b> | <b>(2.513)</b>    | <b>0%</b>   | <b>(4.029)</b>    | <b>-1%</b>  | <b>-38%</b>   |
| <b>Costi per servizi</b>   | <b>(417.276)</b>  | <b>-34%</b> | <b>(389.610)</b>  | <b>-33%</b> | <b>7%</b>     |
| <b>Godimento beni di terzi</b>   | <b>(72.868)</b>   | <b>-6%</b>  | <b>(46.574)</b>   | <b>-5%</b>  | <b>56%</b>    |
| <b>Costi del personale</b>   | <b>(610.431)</b>  | <b>-50%</b> | <b>(542.621)</b>  | <b>-56%</b> | <b>12%</b>    |
| <b>Oneri diversi di gestione</b>   | <b>(7.009)</b>    | <b>-1%</b>  | <b>(17.938)</b>   | <b>-1%</b>  | <b>-61%</b>   |
| <b>EBITDA</b>  | <b>122.932</b>    | <b>10%</b>  | <b>(88.058)</b>   | <b>4%</b>   | <b>-240%</b>  |
| <b>Ammortamenti</b>  | <b>(11.169)</b>   | <b>-1%</b>  | <b>(14.061)</b>   | <b>-1%</b>  | <b>-21%</b>   |
| <b>Accantonamenti e svalutazioni</b>   | <b>(10.318)</b>   | <b>-1%</b>  | <b>(19.394)</b>   | <b>-1%</b>  | <b>-47%</b>   |
| <b>EBIT</b>  | <b>101.445</b>    | <b>8%</b>   | <b>(121.513)</b>  | <b>2%</b>   | <b>-183%</b>  |
| <b>Risultato Finanziario</b>   | <b>(6.736)</b>    | <b>-1%</b>  | <b>(5.517)</b>    | <b>-1%</b>  | <b>22%</b>    |
| <b>EBT</b>   | <b>94.709</b>     | <b>8%</b>   | <b>(127.030)</b>  | <b>1%</b>   | <b>-175%</b>  |
| <b>Imposte d'esercizio</b>   | <b>(39.234)</b>   | <b>-3%</b>  | <b>(5.899)</b>    | <b>-1%</b>  | <b>565%</b>   |
| <b>Risultato d'esercizio</b>   | <b>55.475</b>     | <b>4%</b>   | <b>(132.929)</b>  | <b>0%</b>   | <b>-142%</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

| Ricavi delle vendite  | 30/06/2023       | Inc%        | 30/06/2022     | Inc%        | Var. %     |
|-----------------------|------------------|-------------|----------------|-------------|------------|
| <b>(Dati in Euro)</b> |                  |             |                |             |            |
| Consulenza            | 1.052.950        | 95%         | 833.224        | 98%         | 26%        |
| Soluzioni B2B         | 500              | 0%          | 500            | 0%          | 0%         |
| Soluzioni B2C         | 6.189            | 1%          | 0              | 1%          | 25%        |
| Advertising           | 3.279            | 0%          | 4.965          | 0%          | 0%         |
| Altri                 | 46.850           | 4%          | 14.584         | 2%          | 221%       |
| <b>TOTALE RICAVI</b>  | <b>1.109.768</b> | <b>100%</b> | <b>853.273</b> | <b>100%</b> | <b>30%</b> |

Nel corso dei primi sei mesi del 2023, in comparazione con lo stesso periodo del 2022, i ricavi derivanti dalla consulenza sono aumentati del 26%. 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 nel settore bancario, che da 0 punti percentuali dell'anno scorso ha raggiunto il 4,56% sul fatturato complessivo nel corso del primo semestre 2023.

I ricavi dall'advertising e dalle soluzioni B2B e B2C sono rimasti in linea con il 2022 e si attestano intorno all'1% del fatturato complessivo. 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.

| Stato Patrimoniale           | 30/06/2023     | 31/12/2022     | Var. %     |
|------------------------------|----------------|----------------|------------|
| <b>(Dati in Euro)</b>        |                |                |            |
| Immobilizzazioni immateriali | 328.938        | 269.239        | 22%        |
| Immobilizzazioni materiali   | 22.884         | 25.111         | -9%        |
| Immobilizzazioni finanziarie | -              | -              |            |
| <b>Attivo fisso netto</b>    | <b>351.822</b> | <b>294.351</b> | <b>20%</b> |
| Crediti commerciali          | 866.424        | 696.388        | 24%        |

|   |                |                |             |
|---|----------------|----------------|-------------|
| Debiti commerciali  | (129.753)      | (98.273)       | 32%         |
| <b>Capitale circolante commerciale</b>                    | <b>736.671</b> | <b>598.115</b> | <b>23%</b>  |
| Altre attività correnti                                   | 113.024        | 65.275         | 73%         |
| Altre passività correnti                                  | (201.982)      | (218.121)      | -7%         |
| Crediti e debiti tributari                                | 55.098         | 170.857        | -68%        |
| Ratei e risconti netti                                    | (38.244)       | (28.572)       | 34%         |
| <b>Capitale circolante netto</b>                          | <b>664.567</b> | <b>587.554</b> | <b>13%</b>  |
| Fondi rischi e oneri                                      | (13.462)       | (9.624)        | 100%        |
| TFR   | (203.092)      | (176.899)      | 15%         |
| <b>Capitale investito netto (Impieghi)</b>                | <b>799.836</b> | <b>695.383</b> | <b>15%</b>  |
| Indebitamento finanziario                                 |                |                |             |
| di cui debito finanziario corrente                        | 308.991        | 317.785        | -3%         |
| di cui parte corrente del debito finanziario non corrente | 157.394        | 103.540        | 52%         |
| di cui debito finanziario non corrente                    | 286.239        | 287.294        | 0%          |
| <b>Totale debiti bancari e finanziari</b>                 | <b>752.623</b> | <b>708.619</b> | <b>6%</b>   |
| Altre attività finanziarie correnti                       | -              | -              |             |
| Disponibilità liquide                                     | (58.782)       | (63.754)       | -8%         |
| <b>Indebitamento finanziario netto</b>                    | <b>693.842</b> | <b>644.864</b> | <b>8%</b>   |
| Capitale sociale  | 50.000         | 50.000         | 0%          |
| Riserve   | 518            | (8.203)        | -106%       |
| Risultato d'esercizio                                     | 55.475         | 8.721          | 536%        |
| <b>Patrimonio netto (Mezzi propri)</b>                    | <b>105.993</b> | <b>50.517</b>  | <b>110%</b> |
| <b>Totale fonti</b>                                       | <b>799.836</b> | <b>695.383</b> | <b>15%</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 | 64.556        |
| Altre immobilizzazioni immateriali  | 2.925         |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>67.481</b> |

| <b>Investimenti in immobilizzazioni materiali</b> | <b>Acquisizioni del periodo</b> |
|---|---------------------------------|
| <b>(Dati in Euro)</b>                             |                                 |
| Altre immobilizzazioni materiali                  | 1.159                           |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>1.159</b>                    |

Il capitale circolante commerciale si incrementa del 23% principalmente dovuto ad un aumento dei tempi medi di incasso dai clienti.

Il capitale circolante netto risulta in leggero aumento rispetto all'anno precedente, tra le principali componenti dello stesso, oltre all'incremento del capitale circolante commerciale si rileva altresì un incremento delle altre attività correnti, principalmente dovuto al credito del bando D.M. 02/08/2019.

## ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto dell'indebitamento finanziario netto

| <b>Indebitamento finanziario netto</b>                           | <b>30/06/2023</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>Var. %</b> |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| <b>(Dati in Euro)</b>  |                   |                   |               |
| A. Disponibilità liquide   | (58.782)          | (63.754)          | -8%           |
| B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide                     | -                 | -                 | 0%            |
| C. Altre attività correnti                                       | -                 | -                 | 0%            |
| <b>D. Liquidità (A) + (B) + (C)</b>                              | <b>(58.782)</b>   | <b>(63.754)</b>   | <b>-8%</b>    |
| E. Debito finanziario corrente                                   | 308.991           | 317.785           | -3%           |
| F. Parte corrente del debito finanziario non corrente            | 157.394           | 103.540           | 52%           |
| <b>G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)</b>             | <b>466.385</b>    | <b>421.325</b>    | <b>11%</b>    |
| <b>H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)</b>       | <b>407.603</b>    | <b>357.570</b>    | <b>14%</b>    |
| I. Debito finanziario non corrente                               | 286.239           | 287.294           | 0%            |
| 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>286.239</b>    | <b>287.294</b>    | <b>0%</b>     |
| <b>M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)</b>             | <b>693.842</b>    | <b>644.864</b>    | <b>8%</b>     |

L'incremento dell'indebitamento Finanziario Netto è ascrivibile al finanziamento di Euro 52.000 ricevuto in data 21/03/2023 da banca Unicredit, rimborso ultima rata prevista per il 31/03/2025. Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

| <b>INDICI DI REDDITIVITA'</b> | <b>30/06/2023</b> | <b>30/06/2022</b> | <b>31/12/2022</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

|   |      |      |            |
|---|------|------|------------|
| <b>ROE (Risultato es./Capitale sociale e riserve)</b> | 110% | ND   | <b>21%</b> |
| <b>ROA (Ebit / Totale attivo)</b>                     | 7%   | ND   | <b>3%</b>  |
| <b>ROS (Ebitda / Ricavi)</b>                          | 11%  | -10% | <b>5%</b>  |
| <b>ROI (Ebitda / Capitale investito)</b>              | 15%  | ND   | <b>13%</b> |

| <b>INDICI DI SOLIDITA'</b>  | <b>30/06/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Rapporto Di Indebitamento (Indebitamento finanziario netto/Ebitda)</b>                       | 6                 | 7                 |
| <b>Mezzi Propri / Capitale investito (Capitale sociale e riserve/ Capitale investito netto)</b> | 6%                | 6%                |
| <b>Rapporto Debito / Equity (Indebitamento Finanziario Netto / Patrimonio netto)</b>            | 7                 | 13                |
| <b>Capitale Circolante Netto (€)</b>  | 664.567           | 587.554           |

| <b>INDICI LIQUIDITA'</b>  | <b>30/06/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Margine di struttura Primario (Capitale sociale e riserve - attivo fisso netto) (€)</b>                  | (301.304)         | (252.554)         |
| <b>Quoziente di struttura primario (Capitale sociale e riserve/attivo fisso netto)</b>                      | 0,14              | 0,14              |
| <b>Margine di struttura Secondario (€) (Capitale sociale, riserve e indebitamento a m/l - attivo fisso)</b> | (15.066)          | 34.740            |
| <b>Quoziente di struttura Secondario ((Capitale sociale e riserve + passività a m/l)/Attivo fisso)</b>      | 0,96              | 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.

## **INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE**

### **SICUREZZA**

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

L'attività svolta in questo campo prevede:

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

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

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

## **INFORTUNI**

---

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

## **CONTENZIOSO**

---

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

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

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

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

---

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

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

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

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

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

### **RISCHIO LEGATO ALLA COMPETITIVITÀ**

---

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

### **RISCHI DI EVOLUZIONE DEL QUADRO ECONOMICO GENERALE**

---

L'andamento del settore in cui opera la Vostra società è correlato all'andamento del quadro

economico generale e pertanto eventuali periodi di congiuntura negativa o di recessione comportano una conseguente riduzione della domanda dei prodotti e servizi offerti.

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

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

## **ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI**

### **RISCHIO DI PREZZO**

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

### **RISCHIO DI CREDITO**

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

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

### **RISCHIO DI LIQUIDITÀ**

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

### **RISCHIO DI PRIVACY**

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

### **RISCHIO DI CONCENTRAZIONE CLIENTI**

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

## **RISULTATI CONSEGUITI TRAMITE SOCIETÀ CONTROLLATE**

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

## ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

I primi sei mesi del 2023 sono stati caratterizzati da una forte 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 sito internet aziendale [www.egomnia.com](http://www.egomnia.com) e dei relativi servizi.

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

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.

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

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

- recruiting: da un lato i candidati possono beneficiare di nuovi servizi quali la creazione del Curriculum Vitae online ed in maniera guidata, tramite tecnologie all'avanguardia, massima profilazione e un importante data entry, una piattaforma di orientamento per studenti, che analizza i dati presenti nel DB della piattaforma, un tool per confrontare il proprio curriculum vitae con quello dei propri coetanei o di utenti che ricoprono lo stesso ruolo lavorativo sul mercato e un libretto online per gli studenti universitari. Dall'altro le aziende possono accedere ad un motore di ricerca in grado di selezionare i candidati più in linea per le proprie necessità, grazie anche all'algoritmo quantitativo di screening di curricula messo a disposizione dalle tecnologie Egomnia;
- gestione delle risorse umane: tool che permette di gestire le risorse umane in azienda in modo semplice, intuitivo ed innovativo. In particolare i fogli presenza, le ferie, i permessi e le comunicazioni aziendali avendo a disposizione una dashboard d'informazioni aggiornata per ciascun dipendente relativamente a tipologia di contratto, costo e benefit, età, certificazioni e curriculum vitae;
- web scraping: tool che permette il caricamento di siti internet di stakeholder e il relativo monitoraggio giornaliero tramite tecnologie di web scraping circa l'aggiornamento degli URL caricati. Il tool è utile per monitorare, ad esempio, bandi di gara, siti di competitor o siti d'interesse. La riduzione dei costi di monitoraggio per i clienti che utilizzano il tool Egomnia di web scraping è del 63%;
- gestione del circolante aziendale: tool dedicato alle startup e alle PMI che permette la semplificazione della gestione del cash flow aziendale, la creazione di un Albo Clienti e di un Albo Fornitori;
- gestione della sicurezza dell'infrastruttura aziendale: tool che permette di analizzare e monitorare tramite notifiche di scadenza i certificati di sicurezza SSL installati su tutte le macchine di un'architettura legati ad un hostname, un IP o un IP e porta, garantendo una costante sicurezza agli utenti che visitano i propri siti internet ed evitando interruzioni di servizio o malfunzionamenti con relativa eventuale perdita di fatturato o credibilità.
- Notarizzazione di file e documenti mediante l'utilizzo della tecnologia blockchain: tool che permette di gestire progetti e di creare un'identità digitale ai file caricati, attribuendogli valenza legale per una tutela, tra le altre cose, anche della proprietà intellettuale.

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

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

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

## **AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

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

## **INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

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 | 15.000,00 € |        | 57.344,34 € |        |
| Remo Achilli   | Amministratore                                     |             |        | 63.619,72 € |        |
| Garage         | Deposito e Archiviazione                           |             |        | 3.507,00 €  |        |

I 15.000,00 € di credito nei confronti del Socio e Presidente del Consiglio d'Amministrazione Matteo Achilli fanno riferimento ad un anticipo dei compensi di Amministratore di Settembre, Ottobre, Novembre e Dicembre 2023 effettuato in data 16 Febbraio 2023.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

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

Si prevede il proseguimento del consolidamento nell'erogazione di servizi ICT verso clienti che operano in settori noti all'azienda, l'aggressione commerciale verso nuovi clienti che operano in nuovi settori, una redistribuzione del fatturato, con un significativo aumento della percentuale di fatturato derivante dai propri prodotti software e il proseguimento sullo sviluppo di una nuova area di business nell'ambito del Web3, avviata con successo nel 2022, aumentando il know-how sulla tecnologia blockchain per quanto concerne la tecnologia di notarizzazione di file.

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

Egomnia S.p.A. dal 17/07/2023 è inoltre iscritta all'Albo Informatico delle Agenzie del Lavoro (Sezione IV, Autorizzazione Ministeriale Provvisoria, R. 0000079) per creare valore sinergico con le sue soluzioni HR in sviluppo.

In data 26/10/2023 è stato sottoscritto un accordo di partnership con un 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.

Roma, il 26 ottobre 2023

Gli Amministratori

ACHILLI MATTEO



ACHILLI REMO



**EGOMNIA S.P.A.**

**RELAZIONE DI REVISIONE CONTABILE LIMITATA SUL  
BILANCIO INTERMEDIO AL 30 GIUGNO 2023**

**10 NOVEMBRE 2023**

**THE POWER OF UNDERSTANDING**  
ASSURANCE | TAX | CONSULTING



## Relazione di revisione contabile limitata sul bilancio intermedio

Al Consiglio di amministrazione della  
**EGOMNIA S.p.A.**

### *Introduzione*

Abbiamo svolto la revisione contabile limitata dell'allegato bilancio intermedio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalle relative note illustrative della EGOMNIA S.p.A. al 30 giugno 2023. Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio intermedio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità al principio contabile OIC 30. È nostra la responsabilità di esprimere una conclusione sul bilancio intermedio sulla base della revisione contabile limitata svolta.

### *Portata della revisione contabile limitata*

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

### *Conclusioni*

Sulla base della revisione contabile limitata svolta, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il bilancio intermedio della EGOMNIA S.p.A. al 30 giugno 2023, non sia redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

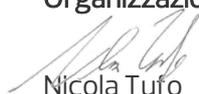
***Altri aspetti***

Come evidenziato nel paragrafo "Parte iniziale" riportato nelle note illustrative al bilancio intermedio al 30 giugno 2023, EGOMNIA S.p.A. ha redatto il bilancio intermedio ai fini della valutazione di possibili operazioni di natura straordinaria volte alla raccolta di ulteriori risorse finanziarie da parte di terzi per supportare la crescita della Società.

Il bilancio intermedio della EGOMNIA S.p.A. per il periodo chiuso al 30 giugno 2022 non è stato sottoposto a revisione contabile, né completa né limitata.

Milano, 10 novembre 2023

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



Nicola Tufo

(Socio – Revisore legale)

## Egomnia S.p.A. a socio unico

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

Capitale sociale € 50.000,00

Iscritta al Registro delle Imprese di Roma Codice Fiscale – 11790971003

R.E.A. di Roma n.1328081

\*\*\*\*\*

### VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

DEL 27 OTTOBRE 2023

\*\*\*\*\*

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

#### ORDINE DEL GIORNO

Approvazione bilancio intermedio per il periodo chiuso al 30 giugno 2023 redatto su base volontaria

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

Il Presidente,

#### ACCERTATO

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

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

\*\*\*\*\*

**RIGUARDO ALL'UNICO ARGOMENTO POSTO ALL'ORDINE DEL GIORNO**, il Presidente Matteo Achilli informa i presenti che il bilancio intermedio, sottoposto ad esame ed approvazione è stato redatto esclusivamente ai fini dell'inserimento dello stesso nel documento di ammissione relativo alla prospettata operazione di ammissione degli strumenti finanziari della Società alla quotazione su Euronext Growth Milan. Successivamente, il Presidente espone agli intervenuti i risultati conseguiti nel primo semestre dell'esercizio 2023 così come si evincono dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalle Note Illustrative e dalla Relazione sulla Gestione inviati a tutti i partecipanti precedentemente alla riunione e che rispecchiano, nei contenuti, i dati riportati nel corso del periodo di riferimento.

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

#### DELIBERA

- di approvare bilancio intermedio relativo al periodo chiuso al 30 giugno 2023.

\*\*\*

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

\*\*\*

IL PRESIDENTE

(Matteo Achilli)



IL SEGRETARIO

(Remo Achilli)

