

**DATRIX S.P.A.****Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	MILANO
<b>Codice Fiscale</b>	08417670968
<b>Numero Rea</b>	2024819
<b>P.I.</b>	08417670968
<b>Capitale Sociale Euro</b>	168.194,41
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	642000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	sì
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	DATRIX S.P.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2022

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.007.560	1.355.494
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	208
7) Altre	429.156	131.335
Totale immobilizzazioni immateriali	1.436.716	1.487.037
II - Immobilizzazioni materiali		
4) Altri beni	55.606	57.884
Totale immobilizzazioni materiali	55.606	57.884
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	3.618.475	3.618.475
b) Imprese collegate	12.857	12.857
Totale partecipazioni (1)	3.631.332	3.631.332
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.739.875	4.345.737
Totale crediti verso imprese controllate	5.739.875	4.345.737
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.126	7.126
Totale crediti verso altri	7.126	7.126
Totale Crediti	5.747.001	4.352.863
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	9.378.333	7.984.195
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.870.655</b>	<b>9.529.116</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.808.909	1.037.943
Esigibili oltre l'esercizio successivo	162.701	76.017
Totale crediti verso imprese controllate	2.971.610	1.113.960
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	111.196	341.332
Totale crediti tributari	111.196	341.332
5-ter) Imposte anticipate	2.369.829	1.351.813
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	11.289	34.765
Totale crediti verso altri	11.289	34.765
Totale crediti	5.463.924	2.841.870

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	2.554.987	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.554.987	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	3.328.994	11.562.311
3) Danaro e valori in cassa	70	98
Totale disponibilità liquide	3.329.064	11.562.409
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>11.347.975</b>	<b>14.404.279</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>232.190</b>	<b>75.394</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>22.450.820</b>	<b>24.008.789</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	165.780	163.674
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	23.508.268	22.900.743
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.157	4.157
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	200.805	200.806
Totale altre riserve	200.805	200.806
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-2.490.779	-1.047.280
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-2.088.965	-1.443.500
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-136.280	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.162.986</b>	<b>20.778.600</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>260.526</b>	<b>119.677</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	400.774	568.529
Esigibili oltre l'esercizio successivo	529.166	916.119
Totale debiti verso banche (4)	929.940	1.484.648
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	486.578	558.043
Totale debiti verso fornitori (7)	486.578	558.043
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	902.266	677.244
Totale debiti verso imprese controllate (9)	902.266	677.244
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	92.383	116.621
Totale debiti tributari (12)	92.383	116.621
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.442	96.400
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	121.442	96.400

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	190.259	177.556
Totale altri debiti (14)	190.259	177.556
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>2.722.868</b>	<b>3.110.512</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>304.440</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>22.450.820</b>	<b>24.008.789</b>

## CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.063.090	1.450.846
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	297.230	57.152
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	204.887	185.984
Totale altri ricavi e proventi	204.887	185.984
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.565.207</b>	<b>1.693.982</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.366	7.786
7) Per servizi	2.618.111	1.780.559
8) Per godimento di beni di terzi	172.953	105.790
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.446.601	957.657
b) Oneri sociali	464.602	273.617
c) Trattamento di fine rapporto	114.676	60.634
e) Altri costi	4.494	19.364
Totale costi per il personale	2.030.373	1.311.272
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	466.856	381.917
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.214	10.484
Totale ammortamenti e svalutazioni	483.070	392.401
14) Oneri diversi di gestione	42.067	22.263
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.356.940</b>	<b>3.620.071</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-2.791.733</b>	<b>-1.926.089</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	48.879	17.122
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	48.879	17.122
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.064	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	178	0
Totale proventi diversi dai precedenti	178	0
Totale altri proventi finanziari	59.121	17.122

17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	22.100	32.419
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.100	32.419
17-bis) Utili e perdite su cambi	-592	726
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>36.429</b>	<b>-14.571</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
19) Svalutazioni:		
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	28.005	0
Totale svalutazioni	28.005	0
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>-28.005</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>-2.783.309</b>	<b>-1.940.660</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte differite e anticipate	0	-1.966
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	694.344	495.194
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-694.344	-497.160
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>-2.088.965</b>	<b>-1.443.500</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>		
	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.088.965)	(1.443.500)
Imposte sul reddito	(694.344)	(497.160)
Interessi passivi/(attivi)	(27.549)	(14.571)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(2.810.858)</b>	<b>(1.955.231)</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	114.676	60.634
Ammortamenti delle immobilizzazioni	483.070	392.401
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	(171.995)	(180.000)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>425.751</i>	<i>273.035</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(2.385.107)</b>	<b>(1.682.196)</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(71.465)	452.901
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(156.796)	(41.820)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	504.440	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.663.008)	(672.893)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.386.829)</i>	<i>(261.812)</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(3.771.936)</b>	<b>(1.944.008)</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	27.549	14.571
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	(8.505)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>27.549</i>	<i>6.066</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(3.744.387)</b>	<b>(1.937.942)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(13.936)	(33.311)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(416.535)	(1.790.753)
Disinvestimenti	0	0

*Immobilizzazioni finanziarie*

(Investimenti)	(1.394.138)	(3.510.142)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(2.582.992)	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(4.407.601)	(5.334.206)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	573	5.563
Accensione finanziamenti	0	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(555.281)	(370.008)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	609.631	17.559.567
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	(136.280)	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(81.357)	18.695.122
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.233.345)	11.422.974
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	11.562.311	139.407
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	98	28
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.562.409	139.435
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.329.064	11.562.311
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	0	98
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.329.064	11.562.409
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427-bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati.

Ai sensi dell'art. 40 del D.Lgs. n.127/1991, così come modificato dal D.Lgs. n. 32/2007, la società ha predisposto una relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 6 del Codice Civile, unica per il bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato della società.

A partire dal mese di dicembre 2021, Datrix SpA è quotata presso il mercato azionario di Euronext Growth Milan.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

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

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;



- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

In particolare, la direzione societaria ha provveduto alla redazione di un piano economico – finanziario avente un orizzonte di breve e medio periodo (2023-2027), approvato dal Consiglio di Amministrazione della società in data 31 marzo 2023. Nel contesto di tale valutazione prospettica, circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

### **DEROGHE EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

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

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa, oltre delle spese sostenute per la quotazione presso il mercato azionario e sono ammortizzati in 5 anni.

Nella voce "diritti di sfruttamento delle opere dell'ingegno" sono iscritti i diritti di sfruttamento economico del software di Intelligenza Artificiale, iscritto presso il Registro Pubblico speciale per i programmi per elaboratore tenuto presso la SIAE che risulta completamente ammortizzato.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte le soluzioni di Data Lake e Design System sviluppate internamente. Nelle immobilizzazioni immateriali sono iscritti gli oneri a utilità pluriennale che vengono ammortizzati in 5 anni.

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

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

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

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- smartphone: 25%

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto per l'acquisto o la costituzione, inclusivo dei relativi oneri accessori.

Le partecipazioni, per le quali fattori interni od esterni all'azienda, come esemplificati dall'OIC 21, indichino la presenza di una perdita durevole di valore, sono verificate per valutarne l'effettiva recuperabilità rispetto al costo sostenuto; tale recuperabilità è valutata confrontando il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione con il suo valore recuperabile, determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante. Se dall'analisi rileva una perdita durevole, le partecipazioni sono svalutate a tale minor valore.

## **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. Tali componenti sono incluse nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato se gli effetti sono irrilevanti. Ciò si verifica quando i crediti sono a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o non sussistono significative differenze tra i tassi contrattualmente previsti e quelli di mercato. In questi casi, i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le imposte anticipate sono rilevate solo stante la ragionevole certezza circa il loro recupero, determinata dagli amministratori considerando gli utili futuri fiscali generabili dalle società italiane in consolidato fiscale.

A decorrere dall'esercizio 2020, la società, quale consolidante, insieme a tutte le sue società controllate italiane (ByTek Srl, PaperLit Srl, Finscience Srl, 3rdPlace Srl), hanno esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato Fiscale Nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti del Regolamento di Consolidato per le società del Gruppo siglato in data 29 ottobre 2020, su delibera dei CdA delle società.

L'Irap corrente, differita ed anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## Titoli

I titoli diversi dalle partecipazioni destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale sono iscritti all'interno delle immobilizzazioni finanziarie. In caso contrario, gli stessi vengono iscritti nel capitale circolante all'interno della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Ai fini di determinare l'esistenza della destinazione a permanere durevolmente nel patrimonio della società si considerano, oltre alle caratteristiche dello strumento, la volontà della direzione aziendale e l'effettiva capacità della società di detenere i titoli per un periodo prolungato di tempo.

I titoli classificati come immobilizzazioni finanziarie sono mantenuti iscritti al costo d'acquisto e rettificati solo in caso di perdite durevoli di valore.

I titoli classificati all'interno del capitale circolante sono iscritti al costo e adeguati alla data di riferimento del bilancio al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. L'adeguamento è iscritto a conto economico.

## Azioni proprie

Le azioni proprie sono iscritte in bilancio per un valore corrispondente al loro di costo d'acquisto tramite l'iscrizione di una riserva negativa "Riserva negativa azioni proprie in portafoglio".

## Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

## Fondi per imposte, anche differite

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

## Debiti

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il

debito. Tali componenti sono incluse nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato se gli effetti sono irrilevanti. Ciò si verifica quando i debiti sono a breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o non sussistono significative differenze tra i tassi contrattualmente previsti e quelli di mercato

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

## **Valori in valuta**

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

## **Costi e ricavi**

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali**

In apposita sezione della presente nota integrativa, ove esistenti, vengono rappresentati gli impegni e le garanzie contratte dalla società alla data di riferimento del bilancio nei confronti di terzi, che, pur non influenzando negativamente sul patrimonio netto della Società, possono tuttavia produrre effetti negli esercizi successivi.

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

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

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.436.716 (€ 1.487.037 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.762.001	1.040	170.657	1.933.698
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	406.507	832	39.322	446.661
<b>Valore di bilancio</b>	1.355.494	208	131.335	1.487.037
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	416.535	416.535
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	347.934	208	118.714	466.856
<b>Totale variazioni</b>	-347.934	-208	297.821	-50.321
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.762.001	1.040	587.192	2.350.233
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	754.441	1.040	158.036	913.517
<b>Valore di bilancio</b>	1.007.560	0	429.156	1.436.716

##### Dettaglio movimentazioni impianto e ampliamento

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Spese costituzione e mod statutarie	83.325	-29.892	53.433
Spese per IPO	1.272.170	-318.043	954.127
<b>Totale</b>	<b>1.355.495</b>	<b>-347.935</b>	<b>1.007.560</b>

## Dettaglio movimentazioni altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ristrutturazioni e beni di terzi	21.285	17.129	38.414
Software autoprodotti	99.170	229.823	328.993
Altri oneri pluriennali	10.880	50.870	61.750
<b>Totale</b>	<b>131.335</b>	<b>297.822</b>	<b>429.157</b>

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 55.606 (€ 57.884 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	0	0	72.729	0	72.729
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	14.845	0	14.845
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	57.884	0	57.884
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0	0	16.214	0	16.214
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	13.936	0	13.936
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	-2.278	0	-2.278
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	0	0	86.665	0	86.665
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	0	31.059	0	31.059
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	55.606	0	55.606

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 55.606 rappresenta gli investimenti in "mobili e arredi", "macchine d'ufficio elettroniche" e "smartphone".

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	28.558	-4.348	24.210
	Macchine elettroniche d'ufficio	25.313	1.957	27.270
	Smartphone	4.013	114	4.127
<b>Totale</b>		57.884	-2.277	55.607

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni e altri titoli

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.631.332 (€ 3.631.332 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.618.475	12.857	3.631.332
<b>Valore di bilancio</b>	3.618.475	12.857	3.631.332
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.618.475	12.857	3.631.332
<b>Valore di bilancio</b>	3.618.475	12.857	3.631.332

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.747.001 (€ 4.352.863 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
<b>Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo</b>	4.345.737	4.345.737
<b>Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo</b>	7.126	7.126
<b>Totale</b>	4.352.863	4.352.863

	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
<b>Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo</b>	1.394.138	5.739.875	5.739.875



<b>Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo</b>	0	7.126	7.126
<b>Totale</b>	1.394.138	5.747.001	5.747.001

I crediti verso imprese controllate sono così rappresentati:

-Finanziamento fruttifero a Finscience Srl per euro 2.650.000

Il finanziamento iniziale, pari a euro 1.300.000, effettuato su più tranches al tasso di interesse annuo pari al 1% e il cui rimborso è stato prorogato per ulteriori 12 mesi.

Nel corso dell'esercizio è stato erogato un finanziamento di importo pari a euro 1.350.000, effettuato su più tranches al tasso di interesse dell'1% con rimborso a 12 mesi.

-Finanziamento fruttifero a Paperlit Srl per euro 420.000, effettuato in più tranches al tasso di interesse annuo al 1% e il cui rimborso, originariamente previsto nell'esercizio 2022 è stato prorogato per ulteriori 12 mesi;

-Finanziamento fruttifero a Datrix US per euro 2.385.000, effettuato in più tranches al tasso di interesse annuo al 1% e il cui rimborso, originariamente previsto nell'esercizio 2022 è stato prorogato per ulteriori 12 mesi;

- Finanziamento fruttifero a Finscience Srl per euro 223.239 (incluso interessi), avente scadenza entro i 12 mesi successivi e tasso di interesse fino al 5%, destinato al test sul mercato americano del software prodotto dalla controllata.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	4.345.737	1.394.138	5.739.875	5.739.875	0	0
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	7.126	0	7.126	0	7.126	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	4.352.863	1.394.138	5.747.001	5.739.875	7.126	0

## Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	3rdPlace Srl	Milano	04838460964	22.105	-235.917	-128.194	22.105	100,00	793.781
	Finscience	Milano	09841570	13.009	-523.901	283.308	13.009	100,00	1.705.420

	Srl		964						
	Paperlit Srl	Milano	03297020 921	149.104	-60.857	-133.109	149.104	100,00	811.856
	Bytek Srl	Milano	13056731 006	10.000	-39.777	272.001	10.000	100,00	156.624
	Datrix US	Delaware		1.000	-57.866	-58.564	1.000	100,00	150.794
<b>Totale</b>									3.618.475

I valori riportati in tabella che precede sono espressi in riferimento ai bilanci approvati al 31 dicembre 2022.

I dati relativi al capitale sociale, al patrimonio netto e al risultato d'esercizio della controllata Datrix US sono espressi in dollari.

La costituzione di Datrix US si pone nel più ampio contesto connesso all'acquisizione della società Adapex Inc. Il closing dell'Operazione è avvenuto in data 8 novembre 2021 e Adapex è stata acquistata per il tramite di Datrix US. Il corrispettivo della transazione è pari a USD 4.200 migliaia, da corrispondersi in diverse fasi entro il 2024, oltre a componenti di prezzo di natura variabile basati sul raggiungimento di performance economiche della controllata negli esercizi 2021, 2022 e 2023. Il finanziamento fruttifero erogato a Datrix US è stato propedeutico a tale transazione.

#### **Di seguito i dati relativi alla società Adapex INC controllata indirettamente:**

-Capitale sociale \$ 1.000 - Utile dell'esercizio \$ 838.920 - Patrimonio netto \$ 528.829 - Quota possesso 100% - Valore in bilancio (Datrix US) \$ 4.793.010

Il valore di iscrizione in bilancio al 31 dicembre 2022 delle partecipazioni detenute in 3rdPlace Srl, Finscience Srl, Paperlit Srl, Datrix US e Adapex INC eccedono il valore del patrimonio netto di spettanza. Gli amministratori hanno valutato la recuperabilità dell'attività sulla base della stima dei flussi di cassa attesi dalle entità nel periodo 2023-2027, senza identificare perdite durevoli di valore.

In particolare, l'analisi dei risultati economico finanziari conseguiti dal gruppo nell'esercizio, ancorché negativi, non ha mostrato elementi di criticità con riferimento al raggiungimento nel medio termine dei risultati e delle previsioni formulate dalla direzione aziendale nei piani di sviluppo. In tal senso, è stata valutata la recuperabilità del valore delle partecipazioni in entità controllate iscritto in bilancio al 31 dicembre 2022 sulla base del valore recuperabile delle stesse, determinato sulla base dei flussi di cassa previsionali per il periodo 2023-2027 approvati dal Consiglio di amministrazione della Società in data 31 marzo 2023, rettificato della posizione finanziaria netta di ciascuna entità alla data di riferimento del bilancio. Da tali valutazioni non è emerso alcun elemento tale da richiedere una rettifica di valore delle partecipazioni iscritto in bilancio al 31 dicembre 2022. Tali conclusioni risultano rafforzate considerando che la capitalizzazione della società sul mercato alla data di riferimento del bilancio è sensibilmente superiore al valore del patrimonio netto contabile della società alla medesima data.

#### **Partecipazioni in imprese collegate**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Voices of Wealth Srl	Milano	10136740965	46.881	-79.268	1.455.356	12.857	27,42	12.857
<b>Totale</b>									12.857

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Italia	3.328.143	7.126	3.335.269
	U.S.A.	2.411.732	0	2.411.732
<b>Totale</b>		5.739.875	7.126	5.747.001

Nella tabella sono stati indicati i crediti immobilizzati distinti per area geografica.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 5.463.924 (€ 2.841.870 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso imprese controllate</b>	2.808.909	162.701	2.971.610	0	2.971.610
<b>Crediti tributari</b>	111.196	0	111.196		111.196
<b>Imposte anticipate</b>			2.369.829		2.369.829
<b>Verso altri</b>	11.289	0	11.289	0	11.289
<b>Totale</b>	2.931.394	162.701	5.463.924	0	5.463.924

Si specifica che i crediti verso imprese controllate hanno la seguente natura: crediti commerciali per euro 2.808.909; credito verso 3rdPlace Srl per passaggio diretto dipendenti (oltre l'esercizio) per euro 128.215; crediti verso Bytek Srl per passaggio diretto dipendenti (oltre l'esercizio) per euro 3.301; crediti verso Finscience Srl per passaggio diretto dipendenti (oltre l'esercizio) per euro 31.184.

La voce crediti tributari include il credito IVA per euro 97.669 e altri crediti per euro 13.527.

Si precisa inoltre, che i crediti per imposte anticipate per euro 2.369.829 sono relativi alle perdite fiscali trasferite all'entità nell'esercizio 2020, 2021 e 2022 nell'ambito del regime di tassazione del consolidato fiscale nazionale (articoli 117 a 129 del TUIR) al quale la società, in qualità di consolidante, con tutte le società controllate di diritto italiano, in qualità di consolidate, hanno aderito a partire dall'anno d'imposta 2020 e per il triennio 2020/2022.

Tali attività sono giudicate recuperabili da parte degli amministratori sulla base degli imponibili fiscali futuri

generate dalle società consolidate, nell'ambito del regime di consolidato fiscale.

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.113.960	1.857.650	2.971.610	2.808.909	162.701	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	341.332	-230.136	111.196	111.196	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.351.813	1.018.016	2.369.829			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.765	-23.476	11.289	11.289	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.841.870</b>	<b>2.622.054</b>	<b>5.463.924</b>	<b>2.931.394</b>	<b>162.701</b>	<b>0</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che tutti i crediti si riferiscono ad soggetti di diritto Italiano.

### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.554.987 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	2.554.987	2.554.987
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>2.554.987</b>	<b>2.554.987</b>

Gli altri titoli includono una gestione temporanea della liquidità esistente e sono rappresentati da: (i) Anima fondo Imprese per euro 571.987 (al netto dell'adeguamento al valore di mercato alla data di riferimento del

bilancio per euro 28.005) – investimento Datrix Spa; (ii) BOT (zero coupon) scadenza 28/04/2023 per euro 993.000 – investimento Datrix Spa; (iii) BOT (zero coupon) scadenza 14/06/2023 per euro 990.000 – investimento Datrix Spa.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.329.064 (€ 11.562.409 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.562.311	-8.233.317	3.328.994
Denaro e altri valori in cassa	98	-28	70
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>11.562.409</b>	<b>-8.233.345</b>	<b>3.329.064</b>

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 232.190 (€ 75.394 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.242	3.494	8.736
Risconti attivi	70.152	153.302	223.454
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>75.394</b>	<b>156.796</b>	<b>232.190</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 19.162.986 (€ 20.778.600 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	163.674	0	2.106
Riserva da soprapprezzo delle azioni	22.900.743	0	607.525
Riserva legale	4.157	0	0
Altre riserve			

Varie altre riserve	200.806	-1	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>200.806</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.047.280	-1.443.499	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.443.500	1.443.500	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0	-136.280
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>20.778.600</b>	<b>0</b>	<b>473.351</b>

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		165.780
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		23.508.268
Riserva legale		4.157
Altre riserve		
Varie altre riserve		200.805
<b>Totale altre riserve</b>		<b>200.805</b>
Utili (perdite) portati a nuovo		-2.490.779
Utile (perdita) dell'esercizio	-2.088.965	-2.088.965
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio		-136.280
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>-2.088.965</b>	<b>19.162.986</b>

Il capitale sociale sottoscritto e versato al 31 dicembre 2022 è pari a Euro 165.780 ed è diviso in 16.578.000 azioni prive di valore nominale. L'incremento del Capitale nel corso dell'esercizio è così formato: (i) aumento di capitale riservato a Debra Fleenor dal CdA del 26/11/2021 per euro 1.463,41 con un sovrapprezzo di euro 598.534,69; (ii) aumento di capitale a seguito dell'esercizio a febbraio 2022 dei diritti derivanti dagli SFP 2019 emessi, per un totale di euro 229,82 con un sovrapprezzo pari ad euro 3.217,48; (iii) aumento di capitale a seguito dell'esercizio nel mese di luglio 2022 dei diritti derivanti dagli SFP emessi, per un totale di euro 412,36 con un sovrapprezzo pari ad euro 5.773,04.

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	165.780	capitale		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	23.508.268		A,B,C	23.508.268
Riserva legale	4.157	utile	B	4.157
Altre riserve				
Varie altre riserve	200.805	capitale	A,B,C	200.805
<b>Totale altre riserve</b>	<b>200.805</b>			<b>200.805</b>

<b>Utili portati a nuovo</b>	-2.490.779	utili	A,B,C	0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	-136.280			0
<b>Totale</b>	21.251.951			23.713.230
<b>Quota non distribuibile</b>				4.749.180
<b>Residua quota distribuibile</b>				18.964.050
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>				

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Origine/natura</b>	<b>Possibilità di utilizzazioni</b>	<b>Quota disponibile</b>
	Riserva da conferimento	200.805	capitale	A,B,C	200.805
<b>Totale</b>		200.805			

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### **Acquisto di azioni proprie**

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

*Il Programma è finalizzato a:*

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

Nell'ambito di tale programma, la società ha acquistato n. 51.500 azioni ordinarie (pari allo 0,311% del capitale sociale) per un controvalore di Euro 136.280.

### **AUMENTI DI CAPITALE**

Si dà atto che nel corso dell'esercizio 2022 sono stati completati i seguenti aumenti di capitale sociale: (i) aumento di capitale riservato a Debra Fleenor dal CdA del 26/11/2021 per euro 1.463,41 con un sovrapprezzo di euro 598.534,69; (ii) aumento di capitale a seguito dell'esercizio a febbraio 2022 dei diritti derivanti dagli SFP 2019 emessi, per un totale di euro 229,82 con un sovrapprezzo pari ad euro 3.217,48; (iii) aumento di capitale a seguito dell'esercizio nel mese di luglio 2022 dei diritti derivanti dagli SFP emessi, per un totale di euro 412,36 con un sovrapprezzo pari ad euro 5.773,04.

### **Riserva di capitale**

Nel patrimonio netto sono presenti riserve di capitale per € 23.709.074 che in caso di distribuzione non rappresentano reddito per i soci.

\*\*\*\*\*

### STRUMENTI FINANZIARI PARTECIPATIVI (“SFP”)

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

Tali strumenti finanziari, emessi nel numero complessivo di 783.000 e per un valore massimo nominale di totali Euro 7.830, danno diritto agli assegnatari di acquistare, al verificarsi di determinate condizioni, azioni di categoria ordinaria della società a fronte del pagamento di uno Strike Price. Essi non attribuiscono al titolare il diritto di intervento in assemblea né alcun diritto amministrativo ovvero patrimoniale ai sensi dell'art. 2346, comma 6, del Codice Civile e dell'art. 26, comma 7, del Decreto-legge 179/2012 e successive modifiche.

In caso di esercizio degli "SFP Datrix 2019" e degli "SFP Datrix 2021" da parte dell'assegnatario, questi acquisterà le azioni ordinarie della società che gli attribuiranno i diritti previsti dallo statuto per la corrispondente categoria di azioni.

L'assemblea ha attribuito al Consiglio di Amministrazione il potere di individuare i beneficiari e di meglio specificare le condizioni nel rispetto del Regolamento approvato.

A servizio degli "SFP Datrix 2019" e degli "SFP Datrix 2021", le assemblee dei soci hanno deliberato un corrispondente aumento di capitale sociale, in via scindibile, rispettivamente per un massimo di nominali euro 6.835,00, mediante l'emissione di massime 683.500 azioni ordinarie con sovrapprezzo di euro 95.690 e per un massimo di nominali euro 995, mediante l'emissione di massime 99.500 azioni ordinarie. L'esercizio del diritto di sottoscrizione deve avvenire entro il 31/12/2024 per quanto agli "SFP Datrix 2019" e entro il 31/12/2023 per quanto agli "SFP Datrix 2021".

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

	Totale azioni riservate per SFP	Totale SFP assegnati	Totale SFP sottoscritti	Totale SFP non assegnati	Totale SFP assegnati e non sottoscritti
<b>SFP 2019</b>	683.500	592.343	492.979	91.157	99.364
<b>SFP 2021</b>	99.500	99.500	99.500	-	-

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 260.526 (€ 119.677 nel precedente esercizio).

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



	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	119.677
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	114.676
Altre variazioni	26.173
Totale variazioni	140.849
Valore di fine esercizio	260.526

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.722.868 (€ 3.110.512 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.484.648	-554.708	929.940
Debiti verso fornitori	558.043	-71.465	486.578
Debiti verso imprese controllate	677.244	225.022	902.266
Debiti tributari	116.621	-24.238	92.383
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	96.400	25.042	121.442
Altri debiti	177.556	12.703	190.259
<b>Totale</b>	<b>3.110.512</b>	<b>-387.644</b>	<b>2.722.868</b>

Si precisa che i debiti verso controllate per euro 901.413 sono relativi ai debiti sorti nell'ambito del consolidato fiscale nazionale (articoli 117 a 129 TUIR) per perdite fiscali trasferite dalle consolidate al gruppo, mentre per euro 853 sono relativi a debiti commerciali.

Gli altri debiti per euro 179.469 sono relativi ai debiti verso dipendenti e collaboratori per le retribuzioni di dicembre 2022 e per gli oneri differiti maturati, mentre per euro 8.220 sono relativi ai debiti verso amministratori per i compensi maturati ed, infine, per euro 2.570 sono relativi a debiti diversi.

I debiti verso banche sono relativi: (i) al finanziamento chirografario emesso nel corso dell'esercizio dalla banca BPM e garantito dal Fondo di Garanzia Centrale per le PMI Innovative per euro 1.000.000 con scadenza il 12/01/2026 e con tasso d'interesse pari al Euribor 3 mesi + 1,5 punti base; (ii) al finanziamento per investimenti per euro 472.516 (di originari euro 500.000) emesso dal banca BPM con scadenza il 31/05/2023 al tasso d'interesse pari al Euribor 3 mesi + 1,5 punti base; (iii) i saldi negativi per euro 12.706 delle carte di credito aziendali.

I contratti di finanziamento bancari non richiedono il rispetto di covenants di natura economico -finanziaria al 31 dicembre 2022.

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.484.648	-554.708	929.940	400.774	529.166	0
Debiti verso fornitori	558.043	-71.465	486.578	486.578	0	0
Debiti verso imprese controllate	677.244	225.022	902.266	902.266	0	0
Debiti tributari	116.621	-24.238	92.383	92.383	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	96.400	25.042	121.442	121.442	0	0
Altri debiti	177.556	12.703	190.259	190.259	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.110.512</b>	<b>-387.644</b>	<b>2.722.868</b>	<b>2.193.702</b>	<b>529.166</b>	<b>0</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Totale	ITALIA	EUROPA	EXTRA UE
Area geografica				
Debiti verso banche	929.940	929.940	0	0
Debiti verso fornitori	486.578	464.562	22.016	0
Debiti verso imprese controllate	902.266	901.413	0	853
Debiti tributari	92.383	92.383	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.442	121.442	0	0
Altri debiti	190.259	190.259	0	0
<b>Debiti</b>	<b>2.722.868</b>	<b>2.699.999</b>	<b>22.016</b>	<b>853</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In merito alle garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che in bilancio non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

Invece, si da atto che nei debiti verso banche è iscritto il finanziamento chirografario emesso dalla Banca BPM di originari euro 1.000.000 garantito dal Fondo di Garanzia Centrale per le PMI Innovative.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	304.440	304.440
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>304.440</b>	<b>304.440</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti qui sotto riportati.

Si precisa che i ricavi per servizi sono relativi esclusivamente a prestazioni di servizi rese a favore delle società del gruppo e a rifatturazione di costi sostenuti dalla controllante a favore delle entità controllate.

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Ricavi per servizi	2.063.090
<b>Totale</b>		2.063.090

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	1.935.090
	U.S.A.	128.000
<b>Totale</b>		2.063.090

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 204.887 (€ 185.984 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Altri</b>			
Sopravvenienze e insussistenze attive	5.715	-867	4.848
Contributi in conto capitale (quote)	180.000	20.000	200.000
Altri ricavi e proventi	269	-230	39
<b>Totale altri</b>	185.984	18.903	204.887
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	185.984	18.903	204.887

## Contributi in conto capitale

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

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.618.111 (€ 1.780.559 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	1.791	3.502	5.293
Gas	492	-384	108
Spese di manutenzione e riparazione	322	-322	0
Servizi e consulenze tecniche	535.263	-274.938	260.325
Compensi agli amministratori	400.542	155.154	555.696
Compensi a sindaci e revisori	55.920	6.880	62.800
Pubblicità	137.770	62.997	200.767
Spese e consulenze legali	44.803	67.110	111.913
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	49.316	56.529	105.845
Spese telefoniche	6.035	686	6.721
Assicurazioni	26.450	4.714	31.164
Spese di rappresentanza	11.395	-6.158	5.237
Spese di viaggio e trasferta	33.307	-7.264	26.043
Altri	477.153	769.046	1.246.199
<b>Totale</b>	<b>1.780.559</b>	<b>837.552</b>	<b>2.618.111</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 172.953 (€ 105.790 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	92.000	80.953	172.953
Altri	13.790	-13.790	0

<b>Totale</b>	105.790	67.163	172.953
---------------	---------	--------	---------

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 42.067 (€ 22.263 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Imposte di bollo</b>	772	2.514	3.286
<b>Diritti camerali</b>	155	62	217
<b>Oneri di utilità sociale</b>	3.000	-3.000	0
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	2.251	12.636	14.887
<b>Altri oneri di gestione</b>	16.085	7.592	23.677
<b>Totale</b>	22.263	19.804	42.067

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Proventi diversi dai dividendi
<b>Da imprese controllate</b>	48.879
<b>Totale</b>	48.879

### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene riportato il seguente dettaglio della suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

- Interessi passivi su mutui per € 21.247;
- Altri per € 853.

### Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
<b>Utili su cambi</b>	0	2	2
<b>Perdite su cambi</b>	0	594	594

### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Le rettifiche di valore per Euro 28.005 sono relative all'adeguamento al valore di mercato alla chiusura

d'esercizio del "Fondo Anima Imprese" iscritte negli altri titoli non immobilizzati.

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che nel conto economico sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali relativi alla componente di spettanza dell'esercizio del credito di imposta per la quotazione per Euro 200.000.

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali.

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza a fiscale
IRES	0	0	0	0	
IRAP	0	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
<b>Totale</b>	0	0	0	0	694.344

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

Il provento da adesione al regime di consolidato fiscale fa riferimento alla perdita fiscale di competenza della consolidante, maturata nell'esercizio e ritenuta recuperabile dagli amministratori sulla base degli imponibili fiscali generati in regime di consolidato fiscale nei prossimi esercizi.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue predette società controllate sono definiti del Regolamento di Consolidato per le società del Gruppo siglato in data 29 ottobre 2020, su delibera dei CdA delle società.

Nel prospetto che segue, viene riportato il credito verso l'erario per imposte anticipate relative alla sommatoria delle perdite ed imponibili fiscali delle società del gruppo sorte nell'anno 2022 nell'ambito del consolidato fiscale nazionale.

	IRES
A) Differenze temporanee	
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	0

Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-1.351.813
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-1.018.016
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-2.369.829

Si segnala che nella voce "Imposte differite (anticipate) dell'esercizio" del prospetto, sono incluse le imposte anticipate sulle perdite fiscali trasferite dalle entità consolidate per euro 323.672.

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	5
Quadri	0
Impiegati	22
Operai	0
Altri dipendenti	15
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>42</b>

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	555.696	20.800

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	42.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>42.000</b>

## Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Come già scritto nei precedenti paragrafi la società possiede azioni proprie, ma non possiede azioni o quote di società controllanti neanche per interposta persona o tramite società fiduciarie.

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

Il Programma è finalizzato a:

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

Nell'ambito di tale programma, la società ha acquistato n. 51.500 azioni ordinarie (pari allo 0,311% del capitale sociale) per un controvalore di Euro 136.280.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si riporta di seguito la natura ed entità degli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

### - Fideiussione a favore di UBI Banca

La società nel corso dell'esercizio 2020 ha rilasciato una fideiussione a favore di UBI Banca come garanzia, fino ad € 150.000,00, del debito chirografario concesso alla società controllata 3rdPlace Srl.

### - Fideiussione a favore di Bacalum Spa

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

## Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis e decies del codice civile, si precisa che non sussistono né patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che le operazioni avvenute con parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

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



	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Crediti finanziari	Debiti finanziari
	BYTEK SRL	Controllata	678.745	3.301	22.157
	PAPERLIT SRL	Controllata	358.244	0	167.594
	3RDPLACE SRL	Controllata	640.500	128.215	216.983
	FINSCIENCE SRL	Controllata	523.665	31.184	494.680
	DATRIX US	Controllata	0	2.385.000	853

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si segnala che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

- nel mese di febbraio 2023, Datrix S.p.A. ha completato l'acquisizione del 60% del capitale di Aramis S.r.l., società specializzata nello sviluppo di algoritmi e modelli per l'analisi delle performance di sistemi e componenti industriali in termini di rischio, affidabilità, manutenzione e resilienza, a partire dalle più innovative tecniche statistiche e di intelligenza artificiale. Tale operazione contribuisce a rafforzare ulteriormente la divisione Machine Learning & Model Serving del Gruppo, consentendo di acquisire competenze verticali di alto livello e di potenziare la presenza di Datrix in un mercato in fortissima crescita, anche tramite sinergie di respiro internazionale. Con questa integrazione, il Gruppo porterà avanti progettualità sempre più sfidanti in differenti ambiti industriali, potenziando quelle che fanno riferimento al mondo dell'intelligenza artificiale applicato all'industria, come previsto anche dal PNRR. Contemporaneamente, sarà accelerata la distribuzione di soluzioni di AI scalabili e ad alto impatto in termini di efficienza dei processi gestionali e industriali;
- nel mese di febbraio 2023, a fronte dei diritti maturati dai beneficiari nel secondo semestre 2022, sono stati convertiti in azioni ordinarie di Datrix S.p.A. n. 50.948 SFP Datrix 2019, per un controvalore complessivo di 7.642,20 euro. A seguito di tale conversione, il capitale della società è pari a 166.289,20 euro;
- nel mese di marzo 2023, Datrix S.p.A. ha stipulato una partnership con Seed Group, società attiva negli Emirati Arabi Uniti appartenente al private office dello sceicco Saeed bin Ahmed Al Maktoum. Attraverso tale operazione, il Gruppo - coerentemente con il proprio piano strategico di crescita - intende rafforzare la propria presenza internazionale, facendo leva sulla crescente richiesta di soluzioni avanzate di AI da parte del mercato medio orientale.

### Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice Civile, si segnala che la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

## **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

## **Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

*PMI innovative*

### **Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.3/2015**

Si da atto che la società, dal 1° febbraio 2019, risulta iscritta nell'apposita sezione del Registro Imprese di Milano come PMI Innovativa ai sensi del DL 24/01/2015 n. 3, convertito con modificazioni dalla Legge 24/03/2015 n. 33. La società, infatti, possiede i seguenti requisiti: (i) è residente in Italia, (ii) ha il bilancio certificato, (iii) non è iscritta nella sezione speciale del Registro Imprese delle Start - Up Innovative ed agli incubatori.

La società possiede inoltre i seguenti requisiti: (i) titolare dei diritti di un software originario registrato presso il registro pubblico speciale per i programmi per elaboratore, (ii) impiega come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo, una quota almeno pari a 1/3 della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di Laurea Magistrale.

#### **(i) Software Iscritto**

"Artificial Intelligence e valutazione della capacità di credito", iscritto al n. 012582 del 18 giugno 2018 presso il registro pubblico speciale per programmi per elaboratore tenuto presso la SIAE.

#### **(ii) Personale qualificato**

La società alla data di chiusura del bilancio impiega come dipendenti e collaboratori nell'attività d'impresa n. 19 persone di cui n. 11 in possesso di Laurea Magistrale, raggiungendo quindi il 50% di addetti con la Laurea Magistrale.

## **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione oltre a quelle già presenti sulla piattaforma "Aiuti di Stato".

## **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: riporto a nuovo esercizio della perdita.

## **Informazioni sulla redazione del Bilancio Consolidato**

Si da atto che, a partire dall'esercizio 2020, la società non si è avvalsa dell'esonero di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, e pertanto ha optato per la redazione del bilancio consolidato in qualità di capogruppo insieme alle società controllate ByTek Srl, PaperLit Srl, 3rdPlace Srl, Finscience Srl, Datrix US e Adapex INC. Il bilancio consolidato è depositato presso la sede sociale secondo le ordinarie norme di legge.

## **L'Organo Amministrativo**

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
FABRIZIO MILANO D'ARAGONA

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429, SECONDO COMMA, CODICE CIVILE**

*All'Assemblea degli Azionisti di Datrix S.p.A.*

### **Premessa**

Il Collegio Sindacale di Datrix S.p.A. (di seguito anche “Datrix” o “Società”) ai sensi dell’art. 2429, comma 2, del Codice Civile, è chiamato a riferire all’Assemblea degli Azionisti, convocata per l’approvazione del Bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 (d’ora in avanti anche “Bilancio”), sui risultati dell’esercizio sociale e sull’attività di vigilanza svolta dal medesimo organo di controllo nell’adempimento dei propri doveri, nonché formulare osservazioni e proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione.

Preliminarmente, si ricorda che la Società è stata ammessa alle negoziazioni sul sistema multilaterale Euronext Growth Milan di Borsa Italiana S.p.A. in data 3 dicembre 2021. Detto mercato (ex AIM Italia) non risulta essere regolamentato ai sensi del D. Lgs. n. 58 del 24 febbraio 1998 (TUF). Pertanto risultano applicabili le normative riferibili alle società non quotate.

Il Collegio Sindacale, nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto le funzioni di vigilanza previste dagli artt. 2403 e segg., codice civile, mentre le funzioni di cui all’art. 2409 bis, codice civile sono svolte dalla Società di Revisione.

L’impostazione della presente relazione è conforme alle disposizioni di legge ed alle previsioni di cui al n. 7.1. delle “Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate”, emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015, così come aggiornate in data 12 gennaio 2021.

Il Collegio Sindacale ha svolto le previste valutazioni in merito alla propria composizione, con particolare riguardo all’indipendenza, alla dimensione ed al funzionamento, con esiti di conformità alle normative vigenti.

Analoghe valutazioni sono state svolte in merito alla composizione, dimensione e funzionamento del Consiglio di Amministrazione, con esiti di conformità alle normative vigenti.

## 1) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile

### *Conoscenza della Società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto della conoscenza che il Collegio Sindacale ha potuto acquisire in merito alla Società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della Società e del Gruppo ad essa riferibile, si conferma che la fase di “*pianificazione*” dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata completata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è sostanzialmente mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo è stato ampliato al crescere dell'operatività aziendale ed appare adeguato alla dimensione e complessità aziendali.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, codice civile e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 codice civile.

Nell'esercizio 2022 sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 codice civile e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali.

### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di

natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché ha provveduto a monitorare gli eventuali rischi con periodicità costante. In tale ambito, si sono avuti confronti con la Società di Revisione incaricata del controllo legale.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze postulate dall'andamento della gestione e ciò anche in relazione alle previsioni di cui all'art. 2086 codice civile, come modificato dal D. Lgs. 12 gennaio 2019 n. 14.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

In tale attività si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è dotato di adeguata professionalità ancorché il carico di lavoro risulti progressivamente aumentato;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una buona conoscenza delle problematiche aziendali. Inoltre nell'esercizio risultano implementate procedure atte a rendere più efficiente e tempestiva la rilevazione dei fatti aziendali ed il monitoraggio dei risultati;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali che hanno influito sui risultati del bilancio;
- i professionisti che hanno assistito la Società nel processo di quotazione e che proseguono la loro attività nell'implementazione delle procedure interne funzionali all'adeguamento dei sistemi di controllo interno a tale nuovo contesto sono di elevato *standing* e, pertanto, hanno operato con metodologie in linea con la *best practice*;
- non abbiamo evidenziato criticità in relazione ai flussi di notizie dalle società controllate, necessari per assicurare il tempestivo adempimento degli obblighi di comunicazione previsti dalla normativa.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, codice civile, sono state fornite dal Presidente e dall'Amministratore Delegato con adeguata periodicità in occasione delle

riunioni programmate: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nel periodo di carica durante l'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dagli Azionisti e dall'Organo di Amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione ed alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea degli Azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di Amministrazione ai sensi dell'art. 2406 codice civile;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 codice civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, codice civile;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

\* \* \*

Come illustrato nella relazione sulla gestione, nella nota integrativa e nel comunicato stampa del 31 marzo 2023, la Società ed il Gruppo ad essa riferibile hanno registrato un significativo incremento dei ricavi di vendita (+46% a livello consolidato, anche per l'effetto dell'acquisizione della controllata Adapex), che ha riguardato tutte le aree di business. La posizione finanziaria netta è positiva (Euro 5,3 milioni a livello consolidato) dopo aver investito Euro 3,1 milioni in attività di ricerca e sviluppo.

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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ed il progetto di bilancio consolidato al 31 dicembre 2022 sono stati approvati dall'Organo di Amministrazione e risultano costituiti dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'Organo di Amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 codice civile;
- la revisione legale è affidata alla società di revisione PriceWaterhouseCoopers S.p.A., con sede in Milano, codice fiscale e partita IVA 12979880155, iscritta al registro dei revisori legali al numero 1602581, che ha predisposto la propria relazione in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ex art. 11 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non contiene rilievi né richiami di informativa.
- È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio di esercizio della Società ed il progetto di bilancio consolidato, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:
  - non essendo demandato al Collegio il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, si è vigilato sull'impostazione generale dello stesso, sulla generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non vi sono osservazioni da riferire;
  - i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati analizzati e sono risultati sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti ed al disposto dell'art. 2426 codice civile;
  - il bilancio consolidato, di cui Datrix è la controllante, è stato redatto sulla base delle disposizioni del codice civile e dei principi contabili emanati dall'OIC integrati, ove necessario, con i principi contabili internazionali emanati dallo IASB;
  - ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, il Collegio dà atto che nell'esercizio in corso la società ha iscritto all'attivo imposte anticipate per Euro 2.369.829 calcolate sulle perdite fiscali trasferite nell'ambito del consolidato fiscale nazionale e ritenute recuperabili sulla base delle risultanze del business plan redatto per il periodo 2023-2027;



- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo amministrativo ha approvato il bilancio adottando il presupposto della continuità aziendale. Sul punto, il Collegio Sindacale non ravvisa elementi che possano ritenere non adeguata tale scelta;
- gli Amministratori, nella relazione sulla gestione, indicano ed illustrano in maniera adeguata le principali operazioni infragruppo; inoltre nel paragrafo "Operazioni con parti correlate" cui si rinvia, le operazioni infragruppo sono adeguatamente esposte anche per quanto attiene alle caratteristiche delle stesse, ai loro effetti economici, operazioni che rientrano nella gestione ordinaria della Società, effettuate a condizioni che non si discostano da quelle di mercato;
- l'Organo di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, codice civile;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate osservazioni;
- in merito alla proposta dell'Organo di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea degli Azionisti.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per Euro 2.088.965.

### 3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta nonché gli esiti delle verifiche svolte dall'organo di controllo contabile, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio medesimo, il Collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

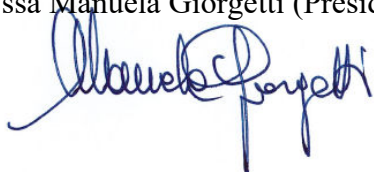
\* \* \* \* \*

La presente relazione, approvata all'unanimità da tutti i Sindaci, è sottoscritta solo dal Presidente del Collegio Sindacale anche a nome dell'intero Organo di controllo.

Milano, 13 aprile 2023

Per il Collegio Sindacale

Dott.ssa Manuela Giorgetti (Presidente)





## **Relazione della società di revisione indipendente** *ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39*

Agli azionisti di Datrix SpA

---

### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

---

#### **Giudizio**

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

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

#### **Elementi alla base del giudizio**

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

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

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

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

---

#### **PricewaterhouseCoopers SpA**

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



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

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

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

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

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

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



- funzionamento;  
• abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

---

## ***Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari***

---

### ***Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10***

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

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

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

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

Milano, 13 aprile 2023

PricewaterhouseCoopers SpA

Davide Abramo Busnach  
(Revisore legale)