



2022

Bilancio Consolidato Semestrale

SPINDOX SPA

BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE AL 30/06/2022

Dati Anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	09668930010
Numero Rea	MILANO 1854559
P.I.	09668930010
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	620100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

ATTIVO	30/06/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	924.753	870.455
2) Costi di sviluppo	4.537	9.000
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.834.686	1.598.139
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	64.161	61.634
5) Avviamento	11.753.307	2.331.661
7) Altre	145.350	67.604
Totale immobilizzazioni immateriali	14.726.794	4.938.493
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	51.672	64.567
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.184	461
4) Altri beni	1.429.035	1.313.274
Totale immobilizzazioni materiali	1.484.891	1.378.302
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	0	9.952.606
b) Imprese collegate	36.234	2.000
d-bis) Altre imprese	23.776	49.234
Totale partecipazioni	60.010	10.003.840
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	212.686	163.486
Totale crediti verso altri	212.686	163.486
Totale Crediti	212.686	163.486
Totale immobilizzazioni finanziarie	272.696	10.167.326
Totale immobilizzazioni (B)	16.484.381	16.484.121
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.566.712	22.404.351
Totale crediti verso clienti	21.566.712	22.404.351
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	278.869	50.805
Totale crediti verso imprese collegate	278.869	50.805
5-bis) Crediti tributari		

Totale crediti verso imprese collegate	278.869	50.805
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	477.933	489.203
Totale crediti tributari	477.933	489.203
5-ter) Imposte anticipate	398.116	409.131
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	619.408	372.288
Totale crediti verso altri	619.408	372.288
Totale crediti	23.341.038	23.725.778
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	19.379.778	17.327.694
3) Danaro e valori in cassa	10.138	569
Totale disponibilità liquide	19.389.916	17.328.263
Totale attivo circolante (C)	42.730.954	41.054.041
D) RATEI E RISCONTI	2.128.291	1.096.090
TOTALE ATTIVO	61.343.626	58.634.252

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

PASSIVO	30/06/2022	31/12/2021
A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	60.000	60.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.145.660	7.145.660
Riserva avanzo di fusione	51.964	51.964
Riserva di consolidamento	70.779	70.779
Riserva da differenze di traduzione	3.440	0
Varie altre riserve	-400.386	-227.740
Totale altre riserve	6.871.457	7.040.663
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	6.443.482	3.780.195
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	563.174	2.672.310
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto di gruppo	14.238.113	13.853.168
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	619.376	8.449
Utile (perdita) di terzi	38.643	585
Totale patrimonio di terzi	658.019	9.034
Totale patrimonio netto consolidato	14.896.132	13.862.202
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	191.380	0
4) Altri	10.000	10.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	201.380	10.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.508.964	246.137
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	600.000	600.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000.000	1.300.000
Totale obbligazioni	1.600.000	1.900.000
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.825.346	4.399.873
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.054.187	4.729.546
Totale debiti verso banche	10.879.533	9.129.419
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	107.934	161.904

7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.194.948	7.381.237
Totale debiti verso fornitori	5.194.948	7.381.237
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.450	4.043
Totale debiti verso imprese collegate	34.450	4.043
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.440.827	3.392.568
Totale debiti tributari	2.440.827	3.392.568
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.967.504	2.881.298
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.967.504	2.881.298
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.861.328	6.115.121
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.500.000	4.610.082
Totale altri debiti	13.361.328	10.725.203
Totale debiti	36.586.524	35.629.639
E) RATEI E RISCONTI	8.150.626	8.886.274
TOTALE PASSIVO	61.343.626	58.634.252

CONTO ECONOMICO

	30/06/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.778.051	67.536.161
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	61.870
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	851.243	613.988
Altri	218.033	928.556
Totale altri ricavi e proventi (5)	1.069.276	1.542.544
Totale valore della produzione (A)	38.847.327	69.140.575
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	65.083	108.755
7) Per servizi	7.921.300	17.970.140
8) Per godimento di beni di terzi	1.224.669	2.153.107
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	19.784.393	31.878.047
b) Oneri sociali	5.354.310	8.557.227
c) Trattamento di fine rapporto	1.274.360	2.091.249
Totale costi per il personale (9)	26.413.063	42.526.523
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.080.009	1.154.510
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.738	718.957
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	51.519
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	1.402.747	1.924.986
14) Oneri diversi di gestione	332.799	415.994
Totale costi della produzione (B)	37.359.661	65.099.505
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.487.666	4.041.070
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese collegate	100.000	50.000
Totale proventi da partecipazioni (15)	100.000	50.000
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	0	950
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	950
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	451	344
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	451	344
Totale altri proventi finanziari (16)	451	1.294
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	247.297	428.047
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	247.297	428.047

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-137.656	-369.070
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	4.899
Totale svalutazioni (19)	0	4.899
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	-4.899
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.350.010	3.667.101
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	721.642	989.320
Imposte differite e anticipate	278	1.189
Proventi (oneri) da adesione al regime del consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	-3.697
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	721.920	994.206
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	628.090	2.672.895
Risultato di pertinenza di terzi	64.916	585
Risultato di pertinenza del gruppo	563.174	2.672.310

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	
	Esercizio Corrente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	628.090
Imposte sul reddito	721.920
Interessi passivi/(attivi)	246.846
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.596.856
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.402.747
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.402.747
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.999.603
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	837.639
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.186.289)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.032.201)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(735.648)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	626.178
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.490.321)

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	509.282
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0
Dividendi incassati	100.000
(Utilizzo dei fondi)	1.454.207
Altri incassi/(pagamenti)	0
Totale altre rettifiche	1.554.207
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.063.489
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(429.327)
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(10.868.310)
Disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	9.795.081
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	0
Disinvestimenti	0
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.502.556)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	425.473
Accensione finanziamenti	669.407
(Rimborso finanziamenti)	0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
(Rimborso di capitale)	(7.114.210)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.061.653
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	
Depositi bancari e postali	17.327.694
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	569
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.328.263
Di cui non liberamente utilizzabili	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	19.379.778
Assegni	0
Denaro e valori in cassa	10.138
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	19.389.916
Di cui non liberamente utilizzabili	0
Acquisizione o cessione di società controllate	8.447.605

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE AL 30/06/2022

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio consolidato semestrale al 30/06/2022, costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa è stato redatto in conformità al D.Lgs 127/1991 integrato, per gli aspetti non specificamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, da quelli dell'International Accounting Standard Board (IASB) e del Financial Accounting Standards Board (FASB), ed è corredato dalla Relazione sulla gestione.

È inoltre corredata dai seguenti documenti

- Elenco delle imprese incluse nel bilancio consolidato e delle partecipazioni:
- Imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale (ai sensi dell'art. 26)
- Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e utile/(perdita) d'esercizio della Capogruppo e patrimonio netto e utile/(perdita) del periodo consolidati.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 28 comma 3-bis del D.Lgs 127/91, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta

Gli importi sono espressi in unità di euro

Le situazioni patrimoniali ed economiche delle imprese incluse nel consolidamento sono stati redatti dai rispettivi organi amministrativi in base ai principi contabili sopra menzionati.

Deroghe

Non sono intervenuti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 29, commi 4 e 5 del D.Lgs 127/1991.

Area di consolidamento - Principi di consolidamento e di conversione

Il Bilancio consolidato comprende il bilancio di SPINDOX SPA e delle imprese italiane ed estere sulle quali si esercita direttamente o indirettamente il controllo. Trattandosi del primo bilancio consolidato semestrale, al fine di presentare una situazione comparativa al bilancio

consolidato al 30.06.2022 è stato redatto un bilancio consolidato al 31.12.2021 in accordo ai medesimi principi di consolidamento applicati per il 30.06.2022.

Le attività e le passività delle società consolidate sono assunte secondo il metodo dell'integrazione globale. Il valore di carico delle partecipazioni detenute dalla società capogruppo e dalle altre società incluse nell'area di consolidamento è eliminato contro il relativo patrimonio netto. La differenza tra il costo di acquisizione e il patrimonio netto a valore corrente delle partecipate alla data di consolidamento viene allocata, ove possibile, alle attività e passività delle partecipate; l'eventuale rimanente differenza, se positiva e se sono soddisfatti i requisiti per l'iscrizione dell'avviamento previsti dall'OIC 24, viene rilevata nella voce "Avviamento" delle immobilizzazioni immateriali.

L'avviamento è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 10 anni secondo la sua vita utile, tenendo conto di tutte le informazioni disponibili per stimare il periodo nel quale si manifesteranno i benefici economici.

Qualora venisse rilevata un'eccedenza del patrimonio netto rispetto al costo di acquisizione, dopo avere eventualmente ridotto i valori delle attività iscritte al loro valore recuperabile e delle passività iscritte ad un valore inferiore al loro valore di estinzione questa verrebbe accreditata al patrimonio netto consolidato alla voce "Riserva di consolidamento". La quota di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi delle controllate consolidate viene iscritta nella voce "Capitale e riserve di terzi" del patrimonio netto, mentre la quota dei terzi del risultato netto viene evidenziata separatamente nel conto economico consolidato nella voce "Utile (perdita) del periodo di pertinenza di terzi".

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

Le partite di debito e di credito e quelle di costo e di ricavo tra le società incluse nell'area di consolidamento sono state eliminate. In particolare sono eliminati, se significativi, gli utili e le perdite derivanti da operazioni fra società del Gruppo non ancora realizzati nei confronti di

terzi.

Le situazioni patrimoniali ed economiche delle singole società predisposti dagli Organi Amministrativi sono stati, ove necessario, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili adottati dal Gruppo.

Variazioni dell'area di consolidamento

L'area di consolidamento è variata rispetto all'anno precedente a seguito delle seguenti acquisizioni - sottoscrizioni:

- nel corso del mese di dicembre 2021 Spindox S.p.A. ha perfezionato l'acquisto della totalità delle quote che compongono il capitale sociale di Plan Net S.r.l., società che detiene il controllo di Plan Soft S.r.l. attraverso una partecipazione del 70%, nonché delle quote rappresentanti il residuo 30% del capitale sociale della stessa Plan Soft S.r.l.. Si precisa che l'acquisto della totalità delle quote delle società Plan Net Srl e Plan Soft Srl, di cui si dirà meglio al paragrafo successivo, è stata perfezionata lo scorso 15 dicembre 2021; la Società ha ritenuto non significativo il consolidamento delle stesse nel corso dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2021, ragion per cui concorrono al consolidamento dal primo semestre 2022;
- nel mese di febbraio 2022 si è data esecuzione all'accordo, sottoscritto nel mese di dicembre 2021, tra Spindox e Oplium Ltda (società nota nella cybersecurity e con una significativa esperienza sviluppata in Brasile nell'ambito della sicurezza digitale, della cyber intelligence e della gestione del rischio informatico), in base al quale Spindox partecipa al 51% della società di nuova costituzione denominata Oplium Italia Srl, il restante 49% è posseduto da Oplium Ltda;
- nel mese di aprile 2022 Spindox ha finalizzato l'acquisizione del 51% delle quote che compongono il capitale sociale di TMLAB Srl, società italiana con sede a Roma specializzata nella progettazione, realizzazione e integrazione di soluzioni e servizi Salesforce.com, di cui è un qualificato specialist e consulting partner;
- nel mese di giugno 2022 Spindox ha finalizzato l'acquisizione del 51% delle quote che compongono il capitale sociale di Stackhouse Srl), società italiana con sede a Cagliari specializzata nello sviluppo full-stack di applicazioni multiplatforma (mobile/web), con forti competenze sia lato front-end, sia lato back-end.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato sono in linea con quelli utilizzati dalla Capogruppo, integrati ove necessario con i principi contabili adottati per particolari voci del bilancio consolidato.

La valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, eventualmente svalutate qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore di recupero stimato delle immobilizzazioni risulti durevolmente inferiore al costo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

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

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, siano rilevate perdite durevoli di valore, le immobilizzazioni vengono svalutate in relazione alla residua possibilità di utilizzo. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti delle svalutazioni, viene ripristinato il valore originario. Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto e/o dell'anticipo erogato

comprensivo delle spese direttamente imputabili.

Partecipazioni

Le partecipazioni nelle società collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori, e svalutati in presenza di perdite durevoli di valore.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti, e che sono costituiti dai crediti a breve termine (scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i quali la differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite accantonamenti al fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta deduzione dell'attivo e determinato in relazione al rischio di perdita risultante dall'analisi specifica delle singole posizioni e in relazione all'andamento storico delle perdite su crediti, nonché del rischio paese.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza economico-temporale.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette il debito, soggetto a rivalutazione per mezzo di appositi indici e al netto delle anticipazioni corrisposte, maturato verso tutti i dipendenti del Gruppo a fine anno, in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato sono irrilevanti, e che sono costituiti dai debiti a breve termine (scadenza inferiore ai 12 mesi) o per i quali la differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Le attività e le passività monetarie in essere alla chiusura dell'esercizio, espressi originariamente in valute di paesi non aderenti all'Euro sono espressi in bilancio al cambio in vigore alla chiusura del periodo. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei debiti e crediti sopra menzionati al cambio in vigore alla data di bilancio sono rispettivamente

accreditati e addebitati al conto economico.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto.

Costi e ricavi

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

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito correnti sono iscritte, per ciascuna impresa, in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle aliquote ed alle disposizioni vigenti alla data di chiusura del periodo in ciascun Paese, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta eventualmente spettanti.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività e passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 14.726.794 (€ 4.938.493 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Impianti e macchinari	Attrezzatura	Altre Imm. Materiali	Totale
Valore di inizio	337.932	969	4.494.369	4.833.270
Fondo di inizio	273.365	508	3.181.095	3.454.968
Valore di inizio periodo	64.567	461	1.313.274	1.378.302
Incrementi	11.098	4.702	809.697	825.497
Decrementi	0	22	389.206	389.228
Incrementi (Fondo)	10.404	439	340.504	351.347
Decremento (Fondo)	0	0	344.382	344.382
Ammortamento	13.589	518	308.608	322.715
Valore finale	349.030	5.649	4.922.405	5.277.084
Fondo finale	297.358	1.465	3.493.370	3.792.193
Valore finale	51.672	4.184	1.429.035	1.484.891

AVVIAMENTO

Relativamente all'avviamento si segnala che lo stesso è legato a due operazioni straordinarie che hanno

coinvolto la Società negli anni, oltre che alla differenza da consolidamento, e più precisamente:

- fusione inversa per incorporazione della società Hoock S.r.l., iscritto per un valore netto contabile pari a Euro 281.668 ammortizzato sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 10% annuo. In linea con il dettato dell'OIC 24 e dell'art. 2426 c.c. le motivazioni tali per cui si ritiene opportuno ammortizzare l'avviamento in un periodo pari a 10 anni sono principalmente da ricondurre a:
 - o il posizionamento dell'impresa sul mercato italiano ed estero;
 - o la creazione di valore attraverso sinergie commerciali;
- fusione per incorporazione della società neocostituita ACT TECHNOLOGY S.r.l., iscritto per un valore netto contabile pari a Euro 1.825.097 è ammortizzato sistematicamente in

relazione alla residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 6,67% annuo. In linea con il dettato dell'OIC 24 e dell'art. 2426 c.c. le motivazioni tali per cui si ritiene opportuno ammortizzare l'avviamento in un periodo pari a 15 anni sono principalmente da ricondurre a:

- o il consolidamento dell'attività operative con i principali clienti italiani;
- o Il posizionamento dell'impresa sul mercato italiano ed estero;
- o la creazione di valore attraverso sinergie commerciali

Come anticipato l'avviamento per la somma di Euro 9.646.522 (al netto del relativo ammortamento pari a Euro 507.711) rappresenta la differenza positiva derivante dalla sostituzione del valore di carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto.

Di seguito il prospetto riepilogativo

Descrizione	Valore Iniziale	Incrementi	F.do Amm.to	Valore Residuo
Avviamento - Hooock Srl	1.148.851	0	867.163	281.688
Avviamento - ACT Technology Srl	2.040.184	0	215.087	1.825.097
Differenza da consolidamento - Spindox INC	0	1.265.330	63.266	1.202.064
Differenza da consolidamento - TMLAB S.r.l.	0	1.228.348	61.417	1.166.931
Differenza da consolidamento - Stackuose S.r.l.	0	781.815	39.091	742.724
Differenza da consolidamento - Plan soft S.r.l.	0	6.331.257	316.563	6.014.694
Differenza da consolidamento - Plan net S.r.l.	0	435.900	21.795	414.105
Differenza da consolidamento - Oplium S.r.l.	0	73.265	3.663	69.602
Differenza da consolidamento - Spindox Espania	0	38.318	1.916	36.402
Totale	3.189.035	10.154.233	1.589.961	11.753.307

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 145.350 (€ 67.604 nel precedente esercizio), ed è composta unicamente da miglorie su beni di terzi.

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett.d) del D.Lgs 127/1991, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo.

Composizione dei **costi di impianto e ampliamento**:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Spese per modifiche statutarie	7.483	136.623	144.106
Spese per emissione Prestito Obblig.	66.049	-14.273	51.776
Spese per ammissione mercato Euronext	796.921	-68.050	728.871
Totale	870.453	54.300	924.753

Composizione dei **costi di sviluppo**:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Costi di sviluppo	9.000	4.463	-4.463	4.537
	9.000	4.463	-4.463	4.537

I “costi di sviluppo” si riferiscono unicamente a quelli sostenuti dalla società Graydee Srl incorporata nella Società nel corso dell’anno 2018.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.484.891 (€ 1.378.302 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Impianti e macchinari	Attrezzatura	Altre Imm. Materiali	Totale
Valore di inizio	337.932	969	4.494.369	4.833.270
Fondo di inizio	273.365	508	3.181.095	3.454.968
Valore di inizio periodo	64.567	461	1.313.274	1.378.302
Incrementi	11.098	4.702	809.697	825.497
Decrementi	0	22	389.206	389.228
Incrementi (Fondo)	10.404	439	340.504	351.347
Decremento (Fondo)	0	0	344.382	344.382
Ammortamento	13.589	518	308.608	322.715
Valore finale	349.030	5.649	4.914.860	5.269.539
Fondo finale	297.358	1.465	3.485.825	3.784.648
Valore finale	51.672	4.184	1.429.035	1.484.891

La voce “Altri beni”, che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 1.429.035 (€ 1.313.274 nel precedente esercizio).

Altri beni

Altri Beni	Importo
Macchine d'ufficio elettroniche	598.836
Mobili e arredi	157.921
Cellulari	195.981
Autovetture	476.297
Totale	1.429.035

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – PARTECIPAZIONI, ALTRI TITOLI E STRUMENTI DERIVATI FINANZIARI ATTIVI

Le partecipazioni non incluse nell'area di consolidamento sono pari a € 60.010 (€ 10.003.840 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.952.606	2.000	49.234	10.003.840
Valore di bilancio	9.952.606	2.000	49.234	10.003.840
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	29.334	8.776	38.110
Altre variazioni	-9.952.606	4.900	-34.234	-9.981.940
Totale variazioni	-9.952.606	34.234	-25.458	-9.943.830
Valore di fine esercizio				
Costo	0	36.234	23.776	60.010
Valore di bilancio	0	36.234	23.776	60.010

La variazione in diminuzione del valore delle partecipazioni è unicamente legata al consolidamento delle stesse.

Si riporta di seguito la composizione delle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Valore al 31/12/21	Variazione	Valore al 30/06/22
Six Consulting	2.000	0	2.000
Mister Smart Innovation	0	34.234	34.234
Totale	2.000	34.234	36.234

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - CREDITI

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 212.686 (€ 163.486 nel precedente esercizio).

Tali importi sono costituiti unicamente da depositi cauzionali.

ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 23.341.038 (€ 23.725.778 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	21.750.570	0	21.750.570	-183.858	21.566.712
Verso imprese collegate	278.869	0	278.869	0	278.869
Crediti tributari	477.933	0	477.933		477.933
Imposte anticipate	0		398.116		398.116
Verso altri	619.408	0	619.408	0	619.408
Totale	23.126.780	0	23.524.896	-183.858	23.341.038

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.404.351	-837.639	21.566.712	21.566.712	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	50.805	228.064	278.869	278.869	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	489.203	-11.270	477.933	477.933	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	409.131	-11.015	398.116			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	372.288	247.120	619.408	619.408	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.725.778	-384.740	23.341.038	22.942.922	0	0

CREDITI - RIPARTIZIONE GEOGRAFICA

Descrizione	Totale	ITALIA	UE	EXTRA-UE
Verso clienti	21.566.712	19.759.253	762.562	1.044.897
Verso imprese collegate	278.869	278.869	0	0
Crediti tributari	477.933	477.933	0	0
Imposte anticipate	398.116	398.116	0	0
Verso altri	619.408	619.408	0	0
Totale	23.341.038	21.533.579	762.562	1.044.897

COMPOSIZIONE DEI CREDITI VERSO CLIENTI

Crediti verso Clienti	Importo
Fatture emesse	13.470.793
Fatture da emettere	8.095.919
Totale	21.566.712

COMPOSIZIONE DEI CREDITI TRIBUTARI

Crediti Tributari	Importo
Eccedenza acconti IRES	18.245
Eccedenza acconti IRAP	4.648
Altre Imposte dirette	1.015
IVA	132.037
Ritenute subite	56
Credito R&D anno 2020	105.706
Credito R&D anno 2021	216.226
Totale	477.933

CREDITI - OPERAZIONI CON RETROCESSIONE A TERMINE

Si segnala che non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 19.389.916 (€ 17.328.263 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	17.327.694	2.052.084	19.379.778
Denaro e altri valori in cassa	569	9.569	10.138
Totale disponibilità liquide	17.328.263	2.061.653	19.389.916

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.128.291 (€ 1.096.090 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
Ratei attivi	325.894	761.823	1.087.717
Risconti attivi	770.196	270.379	1.040.574
Totale	1.096.090	1.032.202	2.128.291

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Ratei polizze assicurative	278
Credito R&S	240.000
Ratei corsi finanziati	47.400
Ratei partecipazione bandi	800.039
Totale	1.087.717

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Affitti	42.229
Assicurazioni	302.419
Canoni noleggi	65.408
Canoni licenze	279.852
Canoni leasing	7.343
Altri	343.323
Totale	1.040.574

ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Si segnala che non sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. g) del D.Lgs 127/1991.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 14.896.132 (€ 13.862.202 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	300.000	0	0	0
Riserva legale	60.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.145.660	0	0	6.415.731
Riserva avanzo di fusione	51.964	0	0	0
Riserva da differenze di traduzione	0	0	0	3.440
Riserve di consolidamento	70.779	0	0	0
Varie altre riserve	-227.740	0	9.608	0
Totale altre riserve	7.040.663	0	9.608	6.419.171
Utili (perdite) portati a nuovo	3.780.195	0	2.663.287	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.672.310	0	-2.672.310	
Totale patrimonio netto di gruppo	13.853.168	0	585	6.419.171
Patrimonio netto di terzi				
Capitale e riserve di terzi	8.449	0	0	0
Utile (perdita) di terzi	585	0	-585	
Totale patrimonio netto di terzi	9.034	0	-585	0
Totale patrimonio netto consolidato	13.862.202	0	0	6.419.171

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		60.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-6.415.731		7.145.660
Riserva avanzo di fusione	0	0		51.964
Riserva da differenze di traduzione	0	0		3.440
Riserve di consolidamento	0	0		70.779
Varie altre riserve	182.254	0		-400.386
Totale altre riserve	182.254	-6.415.731		6.871.457
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		6.443.482
Utile (perdita) dell'esercizio			563.174	563.174
Totale patrimonio netto di gruppo	182.254	-6.415.731	563.174	14.238.113
Patrimonio netto di terzi				
Capitale e riserve di terzi	0	0		619.376
Utile (perdita) di terzi			38.643	38.643
Totale patrimonio netto di terzi	0	0	38.643	658.019
Totale patrimonio netto consolidato	182.254	-6.415.731	601.817	14.896.132

Capitale sociale

Il capitale sociale è così composto:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	AZIONI ORDINARIE	6.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000	6.000.000
Totale		6.000.000	6.000.000	0	0	6.000.000	6.000.000

Propedeuticamente alla citata collocazione sul mercato Euronext Growth Milan (ex AIM Italia), organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A, in data 21 maggio 2021, l'assemblea dei Soci ha deliberato, tra l'altro, il frazionamento delle azioni (cd. stock split) con rapporto 1:20 da n. 300.000 a n. 6.000.000 e l'adozione del regime di dematerializzazione dei titoli, volti a facilitare il trasferimento delle azioni, favorendone la commerciabilità e rendendoli quindi potenzialmente apprezzabili a un'ampia platea di investitori.

Riserve

La riserva di consolidamento rappresenta la differenza negativa derivante dalla sostituzione del valore di carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto.

La riserva da differenze di traduzione accoglie le differenze cambio derivanti dalla conversione delle controllate estere.

Di seguito il dettaglio della voce "Altre Riserve"

Descrizione	30/06/2022
Riserva negativa da azioni proprie in portafoglio	-470.050
Riserva variazione capitale controllato	69.664
Totale	-400.386

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 201.380 (€ 10.000 nel

precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	191.380	0	0	0	191.380
Totale variazioni	191.380	0	0	0	191.380
Valore di fine esercizio	191.380	0	0	10.000	201.380

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.508.964 (€ 246.137 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	246.137
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.274.360
Altre variazioni	-11.533
Totale variazioni	1.262.827
Valore di fine esercizio	1.508.964

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 36.586.524 (€ 35.629.639 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	1.900.000	-300.000	1.600.000
Debiti verso banche	9.129.419	1.750.114	10.879.533
Debiti verso altri finanziatori	215.871	-107.937	107.934
Debiti verso fornitori	7.381.237	-2.186.289	5.194.948
Debiti verso imprese collegate	4.043	30.407	34.450
Debiti tributari	3.392.568	-951.741	2.440.827
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.881.298	86.206	2.967.504
Altri debiti	10.725.203	2.636.125	13.361.328
Totale	35.629.639	956.885	36.586.524

SI SEGNA LA QUANTO SEGUE:

Debiti per obbligazioni:

- Prestito A per euro 1.000.000,00 a tasso fisso 4,50% erogato in data 11/04/2019 da ICCREA Banca Impresa SpA. Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 600.000,00, la parte corrente (scadente entro il 30/06/2023) ammonta a euro 200.000,00;
- Prestito B per euro 2.000.000,00 a tasso fisso 5,20% erogato in data 11/04/2019 da Zenit SGR SpA. Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 1.000.000,00, la parte corrente (scadente entro il 30/06/2023) ammonta a euro 400.000,00.

Debiti verso banche:

- finanziamento a garanzia Sace per euro 1.500.000,00 a tasso variabile euribor 3 mesi + spread commerciale 1,40% erogato in data 29/05/2020 da BNL Gruppo BNP Paribas. Sullo stesso finanziamento è stato sottoscritto un prodotto derivato a protezione del tasso variabile fissandolo a 1,27% (tasso fisso IRS con FLOOR). Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 450.000,00 ed è interamente dovuta entro 12 mesi;
- finanziamento a garanzia Sace per euro 1.500.000,00 a tasso variabile euribor 3 mesi + spread commerciale 2,50% erogato in data 02/07/2020 da Unicredit SpA. Sullo stesso

finanziamento è stato sottoscritto un prodotto derivato a protezione del tasso variabile fissandolo a 2,35% (tasso fisso IRS con FLOOR). Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 1.000.000,00, la parte corrente (scadente entro il 30/06/2023) ammonta ad euro 500.000,00;

- finanziamento a garanzia Sace per euro 1.500.000,00 a tasso variabile euribor 3 mesi + spread commerciale 1,76% erogato in data 10/08/2020 da UBI SpA. Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 937.500,00, la parte corrente (scadente entro il 30/06/2023) ammonta ad euro 750.000,00;
- finanziamento a garanzia Sace per euro 1.500.000,00 a tasso variabile euribor 3 mesi + spread commerciale 1,50% erogato in data 30/09/2021 da Intesa Sanpaolo SpA. Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 1.200.000,00, la parte corrente (scadente entro il 30/06/2023) ammonta ad euro 400.000,00;
- finanziamento a garanzia Sace per euro 1.500.000,00 a tasso variabile euribor 3 mesi + spread commerciale 1,7% erogato in data 30/10/2021 da Banco BPM SpA. Al 31 dicembre la quota residua ammonta ad euro 1.227.272,72, la parte corrente (scadente al 30/06/2023) ammonta ad euro 545.454,56.
- finanziamento a garanzia Sace per euro 1.500.000,00 a tasso variabile euribor 3 mesi + spread commerciale 1,75% erogato in data 17/12/2021 da Crédit Agricole Italia SpA. Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 1.500.000,00, la parte corrente (scadente entro il 30/06/2023) ammonta ad euro 562.500,00;
- finanziamento a garanzia Sace per euro 4.000.000,00 a tasso variabile euribor 3 mesi + spread commerciale 1,773% erogato in data 30/03/2022 da Unicredit SpA. Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 3.789.473,68, la parte corrente (scadente entro il 30/06/2023) ammonta ad euro 842.105,28;
- finanziamento chirografario per euro 1.000.000,00 a tasso variabile euribor 3 mesi + spread commerciale 1,00% erogato in data 31/03/2022 da CBNL Gruppo BNP Paribas. Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 750.000,00 ed è interamente dovuta entro 12 mesi
- altri debiti verso istituti di credito scadenti entro 12 mesi per euro 25.287

Debiti verso altri finanziatori:

- Finanziamento agevolato per euro 414.000,00 a tasso 0,00% erogato in data 01/09/2017 da Finlombarda SpA. Al 30 giugno la quota residua ammonta ad euro 107.935,70 ed è interamente dovuta entro 12 mesi

COMPOSIZIONE DEI DEBITI VERSO FORNITORI

Debiti verso fornitori	Importo
Fatture da ricevere	1.089.968
Fatture ricevute	4.104.980
Totale	5.194.948

COMPOSIZIONE DEI DEBITI TRIBUTARI

Debiti Tributarî	Importo
Debito IVA	861.330
Debito per ritenute lav dipendente	828.620
Debito per ritenute lav autonomo	12.820
Altri tributi	40.462
Debito IRES	419.130
Debito IRAP	201.347
Imposta sostitutiva affrancamento avviamento	77.118
Totale	2.440.827

COMPOSIZIONE DEI DEBITI VERSO ALTRI

Debiti vs Altri	Importo
Debiti verso dipendenti-Retribuzioni-Premi	3.010.658
Debiti verso dipendenti-Ferie non godute	5.018.548
Debiti per acquisto Plan Net Srl - Plan Soft Srl - Stackhouse	5.070.000
Debiti per finanziamenti - Carte Credito	63.198
Debiti verso amministratori per emolumenti	24.871
Altri debiti - Altro	174.053
Totale	13.361.328

DEBITI - DISTINZIONE PER SCADENZA

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	1.900.000	-300.000	1.600.000	600.000	1.000.000	0
Debiti verso banche	9.129.419	1.750.114	10.879.533	4.825.346	6.054.187	0
Debiti verso altri finanziatori	215.871	-107.937	107.934	107.934	0	0
Debiti verso fornitori	7.381.237	-2.186.289	5.194.948	5.194.948	0	0
Debiti verso imprese collegate	4.043	30.407	34.450	34.450	0	0
Debiti tributari	3.392.568	-951.741	2.440.827	2.440.827	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.881.298	86.206	2.967.504	2.967.504	0	0
Altri debiti	10.725.203	2.636.125	13.361.328	10.861.328	2.500.000	0
Totale debiti	35.629.639	956.885	36.586.524	27.032.337	9.554.187	0

DEBITI - RIPARTIZIONE GEOGRAFICA

Descrizione	Totale	ITALIA	UE	EXTRA-UE
Obbligazioni	1.600.000	1.600.000	0	0
Debiti verso banche	10.879.533	10.879.533	0	0
Debiti verso altri finanziatori	107.934	107.934	0	0
Debiti verso fornitori	5.194.948	4.961.946	129.347	103.655
Debiti verso imprese collegate	34.450	34.450	0	0
Debiti tributari	2.440.827	2.428.731	12.096	0
Debiti vs. istituti di previdenza	2.967.504	2.967.504	0	0
Altri debiti	13.361.328	13.361.328	0	0
Totale	36.586.524	36.341.426	141.443	103.655

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Si segnala che non sono presenti garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D.Lgs 127/1991.

DEBITI - OPERAZIONI CON RETROCESSIONE A TERMINE

Si segnala che non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.150.626 (€ 8.886.274 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Valore di inizio 31/12/21	Variazione	Valore finale 30/06/2022
Ratei passivi	39.323	79.560	118.883
Risconti passivi	8.846.951	- 815.208	8.031.743
Totale ratei e risconti passivi	8.886.274	- 735.648	8.150.626

Composizione dei **ratei passivi**:

Descrizione	Importo
Altri ratei	118.883
Totale	118.883

Composizione dei **risconti passivi**:

Descrizione	Importo
Ricavi per servizi	8.031.743
Totale	8.031.743

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. li) del D.Lgs 127/1991 viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività (in Euro/000) :

Descrizione	Giugno 2022	
ICT&services	28.017	74%
Consulting	4.083	11%
Network	3.371	9%
AI	2.307	6%
Totale	37,778	100%

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Area geografica	Valore di esercizio
Italia	35.057.143
Cee	999.494
Extra cee	1.721.414
Totale	37.778.051

SPESE PER SERVIZI

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.921.300 (€ 17.970.140 nel precedente esercizio).

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021
Consulenze tecniche	4.317.274	11.394.947
Spese generali, amministrative e legali	667.658	1.530.035
Ricerca e formazione del personale	212.159	643.603
Servizi finanziari	178.153	471.174
Manutenzioni	95.815	92.476
Spese telefoniche - internet	477.938	866.631
Ticket	676.366	1.149.419
Costi autoveicoli	391.736	578.939
Spese viaggi e trasferte	290.118	325.602
Spese rappresentanza e omaggi	50.081	71.596
Utenze	57.958	91.068
Premi assicurativi	230.766	416.176
Marketing e pubblicità	190.546	242.570
Compenso amministratori	84.732	95.904
Totale	7.921.300	17.970.140

SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.224.669 (€ 2.153.107 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021
Canoni licenze software	454.498	947.278
Canoni locazione immobili e accessori	548.954	860.162
Canoni di locazione autoveicoli e accessori	142.920	146.567
Noleggio attrezzature	78.297	199.100
Totale	1.224.669	2.153.107

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Le spese per oneri diversi di gestione sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 332.799 (€ 415.994 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	30/06/2022	31/12/2021
Contributi associativi	229.793	191.080
Minusvalenza da cessione cespiti	27.863	3.291
Erogazioni liberali	21.426	35.000
Imposte, tasse, tributi e sanzioni	21.067	95.801
Abbonamenti	1.267	8.812
Altri costi residuali	31.383	82.010
Totale	332.799	415.994

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

In relazione a quanto disposto dall'art. art. 38 c. 1 lett. l) del D.Lgs 127/1991 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "Interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	45.843
Debiti verso banche	189.230
Altri	12.224
Totale	247.297

RICAVI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Si segnala che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali

COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Si segnala che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali

IMPOSTE SUL REDDITO

La composizione delle imposte correnti è così rappresentata:

Descrizione	30/06/2022
IRES corrente	500.152
IRAP corrente	228.890
Totale	721.642

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	500.752	0	0	-278	
IRAP	220.890	0	0	0	
Totale	721.642	0	0	-278	0

ALTRE INFORMAZIONI

PROSPETTO DI RACCORDO TRA PATRIMONIO NETTO E RISULTATO DI ESERCIZIO DELLA CAPOGRUPPO E PATRIMONIO NETTO E RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO

	Patrimonio Netto	di cui: risultato dell'esercizio
Saldi come da bilancio d'esercizio della capogruppo	14.921.668	920.564
Saldi come da bilancio d'esercizio della capogruppo rettificati	14.921.668	920.564
Effetto della valutazione delle partecipazioni con il metodo integrale		
- Eliminazione dei valori di carico delle partecipate	-15.294.015	
- Patrimoni netti delle partecipate	5.244.382	
- Risultato dell'esercizio delle partecipate	152.854	152.854
	-9.896.779	152.854
Totale rettifiche	-9.896.779	152.854
Patrimonio e risultato dell'esercizio del gruppo	5.024.889	1.073.418
Patrimonio e risultato dell'esercizio dei terzi	684.114	64.915
Patrimonio e risultato dell'esercizio consolidato	5.709.003	1.138.333

ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 2 lett. da a) a d) del D.Lgs 127/1991, qui di seguito sono presentati i seguenti elenchi:

Elenco delle partecipazioni nel consolidamento con il metodo integrale

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo	Patrimonio netto	Utile/(Prestito) ultimo Bilancio approvato
Spindox labs srl	Trento - Italia	Euro	10.000	100%	ZERO	39.361	10.003
Spindox north america Inc	USA	Dollaro	262.676	100%	ZERO	202.953	677
Spindox AG	Svizzera	Franco Svizzero	981.069	100%	ZERO	909.888	4.829
Spindox Spagna	Spagna	Euro	10.000	93%	ZERO	15.504	2.532
Spindox LTD	Inghilterra	Sterlina	121	90%	ZERO	80.653	4.139
Plan net S.r.l.	Italia	Euro	10.400	100%	ZERO	1.250.912	358.701
Paln Soft S.r.l.	Italia	Euro	35.000	70%	30%	2.202.826	678.726
Oplium S.r.l.	Italia	Euro	20.410	51%	ZERO	910.000	n.a.
Stachouse S.r.l.	Italia	Euro	10.000	51%	ZERO	47.968	18.829
TMLAB S.r.l.	Italia	Euro	20.000	51%	ZERO	279.432	171.135

COMPOSIZIONE DEL PERSONALE

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. n) del D.Lgs 127/1991:

Descrizione	Numero medio
Dirigenti	29
Quadri	105
Impiegati	764
Altri dipendenti	127
Totale Dipendenti	1.025

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI DELL'IMPRESA CONTROLLANTE

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi agli amministratori e ai sindaci dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o) del D.Lgs 127/1991:

	Compensi
Sindaci	14.880
Amministratori	84.732

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTO DALLO STATO PATRIMONIALE

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. h) del D.Lgs 127/1991, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Garanzie	25.000

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali	Debiti commerciali
	SIX CONSULTING	COLLEGATA	278.834	34.450

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi
	16.000	24.770

Si segnala che tali operazioni sono state svolte a normali condizioni di mercato.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Si segnala che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-sexsies del D.Lgs 127/1991.

COMPENSI AL REVISORE LEGALE OVVERO ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-septies del D.Lgs 127/1991:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	32.620
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	36.120

Milano, 30 settembre 2022

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giulia Gestri



spindox

Spindox S.p.A.

Sede legale e amministrativa: via Bisceglie, 76 20152 Milano

cap. soc. € 300.000 i.v.

Partita IVA e CF 09668930010, REA 1854559

D-U-N-S© number: 338449926

Milano - Ivrea - Maranello - Torino - Roma - Trento - Cagliari