

Datrrix SPA

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati Anagrafici	
Sede in	Milano
Codice Fiscale	08417670968
Numero Rea	MILANO - MONZA - BRIANZA - LODI 2024819
P.I.	08417670968
Capitale Sociale Euro	169.097,76
Forma Giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	Datrrix SPA
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2023	31-12-2022
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	842.751	1.007.560
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	179.919	0
7) Altre	600.593	429.156
Totale immobilizzazioni immateriali	1.623.263	1.436.716
II - Immobilizzazioni materiali		
4) Altri beni	44.811	55.606
Totale immobilizzazioni materiali	44.811	55.606
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	4.502.525	3.618.475
b) Imprese collegate	0	12.857
Totale partecipazioni	4.502.525	3.631.332
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.796.969	5.739.875
Totale crediti verso imprese controllate	5.796.969	5.739.875
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.298	7.126
Totale crediti verso altri	5.298	7.126
Totale Crediti	5.802.267	5.747.001
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.304.792	9.378.333
Totale immobilizzazioni (B)	11.972.866	10.870.655
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.505	0
Totale crediti verso clienti	4.505	0
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.842.581	2.808.909
Esigibili oltre l'esercizio successivo	506.323	162.701
Totale crediti verso imprese controllate	4.348.904	2.971.610
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	196.276	111.196
Totale crediti tributari	196.276	111.196
5-ter) Imposte anticipate	2.400.366	2.369.829
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.579	11.289
Totale crediti verso altri	12.579	11.289
Totale crediti	6.962.630	5.463.924
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	982.014	2.554.987
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	982.014	2.554.987
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	5.980.790	3.328.994
3) Danaro e valori in cassa	224	70
Totale disponibilità liquide	5.981.014	3.329.064

Totale attivo circolante (C)	13.925.658	11.347.975
D) RATEI E RISCONTI	113.945	232.190
TOTALE ATTIVO	26.012.469	22.450.820
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2023	31-12-2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	167.378	165.780
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	23.887.470	23.508.268
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	200.805
Totale altre riserve	200.805	200.805
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.579.744)	(2.490.779)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.834.137)	(2.088.965)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(136.280)	(136.280)
Totale patrimonio netto (A)	16.709.649	19.162.986
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	224.426	260.526
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	503.126	400.774
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.840.824	529.166
Totale debiti verso banche	2.343.950	929.940
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.575.835	0
Totale debiti verso altri finanziatori	3.575.835	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	465.448	486.578
Totale debiti verso fornitori	465.448	486.578
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	951.258	902.266
Totale debiti verso imprese controllate	951.258	902.266
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	66.125	92.383
Totale debiti tributari	66.125	92.383
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	113.447	121.442
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.447	121.442
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	261.379	190.259
Esigibili oltre l'esercizio successivo	927.094	0
Totale altri debiti	1.188.473	190.259
Totale debiti (D)	8.704.536	2.722.868
E) RATEI E RISCONTI	373.858	304.440
TOTALE PASSIVO	26.012.469	22.450.820
CONTO ECONOMICO	31-12-2023	31-12-2022

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.500.394	2.063.090
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	288.797	297.230
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	19.945	0
Altri	111.065	204.887
Totale altri ricavi e proventi	131.010	204.887
Totale valore della produzione	1.920.201	2.565.207
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.657	10.366
7) Per servizi	2.010.546	2.618.111
8) Per godimento di beni di terzi	136.938	172.953
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.364.776	1.446.601
b) Oneri sociali	440.148	464.602
c) Trattamento di fine rapporto	92.931	114.676
e) Altri costi	52.429	4.494
Totale costi per il personale	1.950.284	2.030.373
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	576.057	466.856
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.565	16.214
Totale ammortamenti e svalutazioni	589.622	483.070
14) Oneri diversi di gestione	72.602	42.067
Totale costi della produzione	4.764.649	5.356.940
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(2.844.448)	(2.791.733)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	48.879
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	48.879
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.204	10.064
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	54.575	0
Altri	49.216	178
Totale proventi diversi dai precedenti	103.791	178
Totale altri proventi finanziari	108.995	59.121
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	124.300	22.100
Totale interessi e altri oneri finanziari	124.300	22.100
17-bis) Utili e perdite su cambi	(2.386)	(592)
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(17.691)	36.429
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.535	28.005
Totale svalutazioni	2.535	28.005
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	(2.535)	(28.005)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	(2.864.674)	(2.783.309)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte differite e anticipate	(30.537)	0
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	694.344

Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(30.537)	(694.344)
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(2.834.137)	(2.088.965)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.834.137)	(2.088.965)
Imposte sul reddito	(30.537)	(694.344)
Interessi passivi/(attivi)	12.919	(27.549)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.851.755)	(2.810.858)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	92.931	114.676
Ammortamenti delle immobilizzazioni	589.622	483.070
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	(23.045)	(171.995)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	659.508	425.751
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(2.192.247)	(2.385.107)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.505)	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(21.130)	(71.465)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	118.245	(156.796)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	69.418	504.440
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(80.404)	(1.663.008)
Totale variazioni del capitale circolante netto	81.624	(1.386.829)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.110.623)	(3.771.936)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(25.714)	27.549
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(129.031)	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(154.745)	27.549
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.265.368)	(3.744.387)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(11.934)	(13.936)
Disinvestimenti	9.164	0
Immobilizzazioni immateriali		

(Investimenti)	(762.793)	(416.535)
Disinvestimenti	191	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.106.610)	(1.394.138)
Disinvestimenti	218.722	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(987.218)	(2.582.992)
Disinvestimenti	2.557.522	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)	(82.956)	(4.407.601)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5.621)	573
Accensione finanziamenti	5.375.835	0
(Rimborso finanziamenti)	(380.369)	(555.281)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	10.429	609.631
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	(136.280)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.000.274	(81.357)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.651.950	(8.233.345)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	3.328.994	11.562.311
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	70	98
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.329.064	11.562.409
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.980.790	3.328.994
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	224	70
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.981.014	3.329.064
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Commento, informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si precisa che in merito all'accessione di finanziamenti per euro 5.375.835, la quota parte di euro 3.575.835, si riferisce agli anticipi ricevuti sul progetto "BETTER" (inteso come Better Real-World Health-Data Distributed Analytics Research Platform), del quale la società è coordinatore di un consorzio di partners internazionali. In virtù di tale ruolo, Datrix ha assunto l'onere di distribuire ai propri partners i fondi europei ricevuti, al netto della quota di propria spettanza.

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

CASI ECCEZIONALI 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.

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 miglorie su beni di terzi, classificate sempre 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 € 1.623.263 (€ 1.436.716 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	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.762.001	1.040	0	587.192	2.350.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	754.441	1.040	0	158.036	913.517
Valore di bilancio	1.007.560	0	0	429.156	1.436.716
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	238.063	4.105	179.919	340.516	762.603
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	(2.588)	0	2.588	0
Ammortamento dell'esercizio	402.873	1.517	0	171.667	576.057
Altre variazioni	1	0	0	0	1
Totale variazioni	(164.809)	0	179.919	171.437	186.547
Valore di fine esercizio					
Costo	2.000.064	5.145	179.919	927.708	3.112.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.157.313	5.145	0	327.115	1.489.573
Valore di bilancio	842.751	0	179.919	600.593	1.623.263

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 600.593 al netto del fondo ammortamento è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ristrutturazione beni di terzi	38.414	(5.438)	32.976
Software autoprodotti	328.993	136.244	465.237
Altri oneri pluriennali	61.750	40.630	102.380
Totale	429.157	171.436	600.593

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Spese di costituzione Mod. Statutarie	53.433	238.254	84.830	153.424	206.857
Spese per IPO	954.127	(191)	318.042	(318.233)	635.894
Totale	1.007.560	238.063	402.872	(164.809)	842.751

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 44.811 (€ 55.606 nel precedente esercizio).

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	86.665	86.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.059	31.059
Valore di bilancio	55.606	55.606
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.770	2.770
Ammortamento dell'esercizio	13.565	13.565
Totale variazioni	(10.795)	(10.795)
Valore di fine esercizio		
Costo	89.435	89.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.624	44.624
Valore di bilancio	44.811	44.811

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 44.811 al netto del fondo ammortamento è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e Arredi	24.210	(12.181)	12.029
Macchine elettroniche d'ufficio	27.270	2.837	30.107
Smartphone	4.127	(1.452)	2.675
Totale	55.607	(10.796)	44.811

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 4.502.525 (€ 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.618.475	12.857	3.631.332
Valore di bilancio	3.618.475	12.857	3.631.332
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	884.050	0	884.050
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	12.857	12.857
Totale variazioni	884.050	(12.857)	871.193

Valore di fine esercizio			
Costo	4.502.525	0	4.502.525
Valore di bilancio	4.502.525	0	4.502.525

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.802.267 (€ 5.747.001 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	5.739.875	5.739.875	57.094	5.796.969	5.796.969
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	7.126	7.126	(1.828)	5.298	5.298
Totale	5.747.001	5.747.001	55.266	5.802.267	5.802.267

I Crediti verso imprese controllate sono così rappresentati:

- Finanziamento fruttifero a Finscience Srl, ora incorporata nella 3rdPlace Srl, per Euro 2.685.181 al tasso d'interesse annuo pari al 1%;
- Finanziamento fruttifero a Paperlit Srl per Euro 420.000, effettuato su più tranche al tasso di interesse annuo pari al 1% il cui rimborso era stato previsto per il 2023 è stato prorogato per ulteriori 12 mesi;
- Finanziamento Datrux US per Euro 2.567.749 effettuato su più tranche al tasso di interesse annuo pari al 1% il cui rimborso era stato previsto per il 2023 è stato prorogato per ulteriori 12 mesi;
- Interessi su finanziamenti, così composti:
 - Crediti v/Datrux US per Euro 26.732;
 - Crediti v/Finscience (ora incorporata nella 3rdPlace Srl) per Euro 89.588;
 - Crediti v/Paperlit per Euro 7.720.

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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	5.739.875	57.094	5.796.969	5.796.969	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	7.126	(1.828)	5.298	0	5.298	0
Totale crediti immobilizzati	5.747.001	55.266	5.802.267	5.796.969	5.298	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	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
3RDPLACE SRL	Milano	04838460964	24.075	(176.040)	17.104	23.288	96,73	3.360.751
PAPERLIT SRL	Milano	03297020921	149.104	(88.967)	44.142	149.104	100,00	811.856
BYTEK SRL	Milano	13056731006	10.000	(245.857)	26.144	10.000	100,00	156.624
DATRUX US	Delaware		1.000	(43.381)	405.673	1.000	100,00	150.794
DATRUX AI MENA SOFTWARE	Emirati Arabi Uniti		25.000	9.715	15.285	22.500	90,00	22.500

DESIGN LLC									
Totale									4.502.525

I valori riportati in tabella che precede sono espressi in riferimento ai bilanci approvati al 31 dicembre 2023.

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

Si segnala che nel mese di febbraio 2023 la scrivente ha acquisito il 60% del Capitale Sociale della società Aramis S.r.l. (CF:03239221207), 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, a supporto di gruppi aziendali e importanti poli industriali in Italia e all'estero.

La suddetta nuova società del gruppo è stata oggetto di una importante operazione di fusione per incorporazione che ha visto la controllata 3RDPLACE srl incorporare la Aramis Srl, appena acquisita, e la Finscience Srl (società facente già parte del gruppo Datrix). Tale operazione straordinaria ha avuto effetto dal 27 dicembre 2023, ma con effetti contabili retrodatati al 01/01/2023.

Pertanto, il valore della partecipazione dell'impresa controllata 3RDPLACE alla fine dell'esercizio 2023 (Euro 3.360.751) comprende il valore delle due incorporate Finscience Srl (Euro 1.705.420) e Aramis Srl (Euro 861.550)

Infine, sempre nel corso del 2023 la scrivente ha costituito una nuova società, denominata Datrix AI MENA Software Design LLC, con base negli Emirati Arabi.

Di seguito i dati relativi alla società Adapex Inc controllata indirettamente:

-Capitale sociale \$ 1.000 - Utile dell'esercizio \$ 547.287 - Patrimonio netto \$ 763.730 - Quota possesso 100%
- Valore in bilancio (Datrix US) \$ 4.793.010.

Il valore di iscrizione in bilancio al 31 dicembre 2023 delle partecipazioni detenute in 3rdPlace Srl, Paperlit Srl, Bytek 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 2024-2028, 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 2023 sulla base del valore recuperabile delle stesse, determinato sulla base dei flussi di cassa previsionali per il periodo 2024-2028 approvati dal Consiglio di amministrazione della Società in data 28 marzo 2024, 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 2023. 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

Alla chiusura del presente esercizio la Società non detiene più nessuna partecipazione in imprese collegate.

Alla fine dell'esercizio 2022 la Datrix Spa aveva ancora una partecipazione nella collegata Voice of Wealt Srl che è venuta meno a seguito di ricostituzione del capitale sociale di detta collegata a cui la Datrix S.p.A. non ha aderito.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
Italia	3.178.614	5.298	3.183.912
U.S.A.	2.618.355	0	2.618.355
Totale	5.796.969	5.298	5.802.267

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.962.630 (€ 5.463.924 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
Verso clienti	4.505	0	4.505	0	4.505
Verso imprese controllate	3.842.581	506.323	4.348.904	0	4.348.904
Crediti tributari	196.276	0	196.276		196.276
Imposte anticipate			2.400.366		2.400.366
Verso altri	12.579	0	12.579	0	12.579
Totale	4.055.941	506.323	6.962.630	0	6.962.630

Si specifica che i crediti verso imprese controllate sono di natura commerciale.

La voce crediti tributari include il credito IVA per euro 189.148 e altri crediti per euro 7.128.

Si precisa inoltre, che i crediti per imposte anticipate per complessivi euro 2.400.366 sono relativi, per Euro 2.369.829 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 e riconfermata per un nuovo triennio nel 2023.

I crediti per imposte anticipate sono stati iscritti per un importo per cui si è considerata esistere la ragionevole certezza che nei prossimi esercizi vengano generati imponibili fiscali capaci di assorbire tali perdite. Tale valutazione è stata effettuata dagli amministratori sulla base degli imponibili fiscali futuri generati dal gruppo, come confermato dal business plan redatto dagli stessi per il periodo 2024-2028.

Nel presente bilancio, invece, non sono stati prudenzialmente contabilizzati i crediti per imposte anticipate relative alle perdite fiscali dell'esercizio 2023 pari ad Euro 2.865.727, in quanto, in base al business plan redatto per il periodo 2024-2028, si è verificato come non vi fosse la ragionevole certezza che nel medio termine, o per lo meno lungo l'orizzonte di piano, vengano conseguiti imponibili tali da recuperare ulteriori perdite fiscali rispetto a quelle già iscritte.

Gli amministratori, inoltre, non hanno ritenuto opportuno iscrivere crediti per imposte anticipate pari ad Euro 119.000 su perdite fiscali in capo alla controllante Datrix Spa, ante adesione al consolidato fiscale con le entità

controllate, considerando che non vi sia la ragionevole certezza circa la generazione di un imponibile fiscale in capo alla controllante tale da permetterne l'utilizzo nel medio termine.

La parte rimanente, iscritta nell'esercizio, per Euro 30.537, si riferisce ad imposte anticipate per il finanziamento europeo per il progetto CS-AWARE NEXT tassato per cassa.

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 clienti iscritti nell'attivo circolante	0	4.505	4.505	4.505	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.971.610	1.377.294	4.348.904	3.842.581	506.323	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	111.196	85.080	196.276	196.276	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.369.829	30.537	2.400.366			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.289	1.290	12.579	12.579	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.463.924	1.498.706	6.962.630	4.055.941	506.323	0

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 € 982.014 (€ 2.554.987 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	2.554.987	(1.572.973)	982.014
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.554.987	(1.572.973)	982.014

Gli altri titoli sono rappresentati da: (i) PCT/BTP per euro 489.939; (ii) BOT per Euro 492.075.

Il decremento fa riferimento alla dismissione di titoli precedentemente riclassificati in tale linea di bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.981.014 (€ 3.329.064 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	3.328.994	2.651.796	5.980.790
Denaro e altri valori in cassa	70	154	224
Totale disponibilità liquide	3.329.064	2.651.950	5.981.014

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 113.945 (€ 232.190 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	8.736	(5.388)	3.348
Risconti attivi	223.454	(112.857)	110.597
Totale ratei e risconti attivi	232.190	(118.245)	113.945

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

In merito ai ratei attivi, gli stessi si riferiscono ad interessi su finanziamento; invece, i risconti attivi si riferiscono a costi di consulenza inerenti ai finanziamenti con Banca Intesa San Paolo.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 16.709.649 (€ 19.162.986 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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	165.780	0	0	1.598	0	0		167.378
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	23.508.268	0	0	379.202	0	0		23.887.470
Riserva legale	4.157	0	0	0	0	0		4.157
Altre riserve								
Varie altre riserve	200.805	0	0	0	0	0		200.805
Totale altre riserve	200.805	0	0	0	0	0		200.805
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.490.779)	0	(2.088.965)	0	0	0		(4.579.744)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.088.965)	0	2.088.965	0	0	0	(2.834.137)	(2.834.137)
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	(136.280)	0	0	0	0	0		(136.280)
Totale Patrimonio netto	19.162.986	0	0	380.800	0	0	(2.834.137)	16.709.649

Si dà atto che nel corso del mese di marzo 2023 è stato completato l'aumento di correlato all'esercizio dei diritti derivanti dagli SFP emessi, per un totale di euro 509,48 con un sovrapprezzo pari ad euro 7.132,72

Nel corso del mese di luglio 2023, inoltre, è stato completato l'aumento di capitale correlato all'esercizio dei diritti derivanti dagli SFP emessi, per un totale di euro 185,77 con un sovrapprezzo pari ad euro 2.600,78.

Con il Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2023 è stato deliberato, infine, un aumento di Capitale Sociale a pagamento in via inscindibile, mediante emissione di 90.335 azioni ordinarie per un importo di Euro 370.372 comprensivo di sovrapprezzo, di cui 903,35 nominali e la restante parte a sovrapprezzo per euro 369.468,65, offerto e da sottoscrivere da parte del Sig. Enrico Zio e Sig. Michele Compare, in esecuzione degli accordi stipulati per l'acquisizione di Aramis S.r.l..

A seguito degli aumenti di Capitale Sociale descritti lo stesso risulta essere pari ad Euro 167.378,32.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	163.674	0	0	2.106	0	0		165.780
Riserva da soprapprezzo delle azioni	22.900.743	0	0	607.525	0	0		23.508.268
Riserva legale	4.157	0	0	0	0	0		4.157
Altre riserve								
Varie altre riserve	200.805	0	0	0	0	0		200.805
Totale altre riserve	200.805	0	0	0	0	0		200.805
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.047.280)	0	(1.443.499)	0	0	0		(2.490.779)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.443.499)	0	1.443.499	0	0	0	(2.088.965)	(2.088.965)
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0	0	(136.280)	0	0		(136.280)
Totale Patrimonio netto	20.778.600	0	0	473.351	0	0	(2.088.965)	19.162.986

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	167.378	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	23.887.470		A,B,C	23.887.470	0	0
Riserva legale	4.157	Utile	B	4.157	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	200.805	Capitale	A,B,C	200.805	0	0
Totale altre riserve	200.805			200.805	0	0
Utili portati a nuovo	2.939			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(136.280)			0	0	0
Totale	24.126.469			24.092.432	0	0
Quota non distribuibile				2.867.613		
Residua quota distribuibile				21.224.819		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva di conferimento	200.805	Capitale	A,B,C	200.805	0	0
Totale	200.805					

Acquisto di azioni proprie

Si ricorda che nell'esercizio precedente (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 0,307% del capitale sociale) per un controvalore di Euro 136.280

Riserva di Capitale

Nel patrimonio netto sono presenti riserve di capitale per € 24.088.275 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" ed è avvenuto 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 bilancio

	Totale azioni riservate per SFP	Totale SFP assegnati	Totale SFP sottoscritti	Totale SFP non assegnati	Totale SFP assegnati e non sottoscritti
SFP 2019	683.500	592.343	511.556	91.157	80.787
SFP 2021	99.500	99.500	99.500	-	-

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 224.426 (€ 260.526 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	260.526
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	92.931
Utilizzo nell'esercizio	99.512
Altre variazioni	(29.519)
Totale variazioni	(36.100)
Valore di fine esercizio	224.426

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.704.536 (€ 2.722.868 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	929.940	1.414.010	2.343.950
Debiti verso altri finanziatori	0	3.575.835	3.575.835
Debiti verso fornitori	486.578	(21.130)	465.448
Debiti verso imprese controllate	902.266	48.992	951.258
Debiti tributari	92.383	(26.258)	66.125
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	121.442	(7.995)	113.447
Altri debiti	190.259	998.214	1.188.473
Totale	2.722.868	5.981.668	8.704.536

Si precisa che i debiti verso controllate per euro 952.111 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 una quota degli stessi, per euro 50.698, sono relativi a debiti commerciali.

Gli altri debiti per euro 1.178.813 sono relativi principalmente a contributi europei per il progetto CS-AWARE NEXT (Euro 318.094) e BETTER (Euro 609.000), oltre che a debiti verso dipendenti e collaboratori per le retribuzioni di dicembre 2023 e per gli oneri differiti maturati

I debiti verso banche sono relativi: (i) al finanziamento chirografario emesso nel corso dell'esercizio dal Banco BPM e garantito dal Fondo di Garanzia Centrale per le PMI Innovative per euro 1.000.000 con scadenza il 12/01/2026 con tasso d'interesse pari all'Euribor 3 mesi +1.5 punti base; (ii) al finanziamento per investimento erogato da Banca Intesa San Paolo in data 31.01.2023, di Euro 1.800.000 con tasso di interesse così formato: una quota fissa pari al 2.15% ed una quota variabile pari al tasso Euribor a 3 mesi, (inizialmente pari al 2,184% annuo) con scadenza il 31.01.2029.

La voce debiti verso altri finanziatori per euro 3.575.835 è relativa alla quota parte degli anticipi ricevuti sul progetto "BETTER" (inteso come Better Real-World Health-Data Distributed Analytics Research Platform), del quale la società è coordinatore di un consorzio di partners internazionali. In virtù di tale ruolo, Datrux ha assunto l'onere di distribuire ai propri partners i fondi europei ricevuti, al netto della quota di propria spettanza.

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	929.940	1.414.010	2.343.950	503.126	1.840.824	0
Debiti verso altri finanziatori	0	3.575.835	3.575.835	3.575.835	0	0
Debiti verso fornitori	486.578	(21.130)	465.448	465.448	0	0
Debiti verso imprese controllate	902.266	48.992	951.258	951.258	0	0
Debiti tributari	92.383	(26.258)	66.125	66.125	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	121.442	(7.995)	113.447	113.447	0	0
Altri debiti	190.259	998.214	1.188.473	261.379	927.094	0
Totale debiti	2.722.868	5.981.668	8.704.536	5.936.618	2.767.918	0

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:

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	2.343.950	3.575.835	465.448	927.905	66.125	113.447	261.473	7.754.183
EUROPA	0	0	0	0	0	0	927.000	927.000
EXTRA UE	0	0	0	23.353	0	0	0	23.353
Totale	2.343.950	3.575.835	465.448	951.258	66.125	113.447	1.188.473	8.704.536

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 dà atto che nei debiti verso banche sono iscritti i finanziamenti chirografari emessi dalla banca BPM e Banca Intesa, come già indicato nel precedente paragrafo.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 373.858 (€ 304.440 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
Risconti passivi	304.440	69.418	373.858
Totale ratei e risconti passivi	304.440	69.418	373.858

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi

I Risconti passivi iscritti a bilancio si riferiscono principalmente a contributi per il progetto CONCISE e a ricavi per servizi.

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 la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per Servizi a controllate	1.486.394
Ricavi per Servizi	14.000
Totale	1.500.394

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	1.486.394
ESTERO	14.000
Totale	1.500.394

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 131.010 (€ 204.887 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	19.945	19.945
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	4.848	6.217	11.065
Contributi in conto capitale (quote)	200.000	(100.000)	100.000
Altri ricavi e proventi	39	(39)	0
Totale altri	204.887	(93.822)	111.065
Totale altri ricavi e proventi	204.887	(73.877)	131.010

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 € 2.010.546 (€ 2.618.111 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	5.263	(3.003)	2.260
Gas	138	(138)	0
Servizi e consulenze tecniche	260.325	(6.002)	254.323
Compensi agli amministratori	555.696	(43.871)	511.825
Compensi a sindaci e revisori	62.800	0	62.800
Pubblicità	200.767	(191.997)	8.770
Spese e consulenze legali	111.913	26.868	138.781
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	105.845	(29.520)	76.325
Spese telefoniche	6.721	3.510	10.231
Assicurazioni	31.164	(4.105)	27.059
Spese di rappresentanza	5.237	(644)	4.593
Spese di viaggio e trasferta	26.043	(3.836)	22.207
Altri	1.246.199	(354.827)	891.372
Totale	2.618.111	(607.565)	2.010.546

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 136.938 (€ 172.953 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	172.953	(36.015)	136.938
Totale	172.953	(36.015)	136.938

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 72.602 (€ 42.067 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	3.286	(2.743)	543
Diritti camerali	217	34	251
Sopravvenienze e insussistenze passive	14.887	5.421	20.308
Altri oneri di gestione	23.677	27.823	51.500
Totale	42.067	30.535	72.602

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	54.575
Totale	54.575

I proventi sopra riportati sono interessi attivi verso imprese controllate.

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 esposta nel seguente

prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

- Interessi passivi su mutui: 104.355;
- Minusvalenza connessa alla dismissione della partecipazione in Voices of Wealth Srl: 12.857;
- Altri: 7.088.

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
Utili su cambi	0	542	542
Perdite su cambi	0	2.928	2.928

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 100.000.

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) trasparenza
IRES	0	0	0	30.537	
Totale	0	0	0	30.537	0

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. Invece, l'incremento delle imposte anticipate, relativo all'esercizio 2023, si riferiscono esclusivamente al contributo Europeo per il progetto CS-AWARE NEXT tassato per cassa, in quanto non si è provveduto ad imputare le imposte anticipate sulle perdite dell'esercizio 2023.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.369.829)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(30.537)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.400.366)

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
Impiegati	22
Altri dipendenti	7
Totale Dipendenti	34

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
Compensi	511.825	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	44.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	44.000

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 (ora Banca Intesa San Paolo) come garanzia, fino ad € 150.000,00, del debito chirografario concesso alla società controllata 3rdPlace Srl.

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	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Altri ricavi/(Costi)
BYTEK SRL	Controllata	1.170.156	0	22.157	428.174	0
PAPERLIT SRL	Controllata	518.367	427.720	167.594	133.143	4.200
3RDPLACE SRL	Controllata	2.251.676	2.774.769	739.007	676.161	26.500
DATRIX U.S.	Controllata	408.705	2.594.481	0	248.915	23.875

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si precisa che non si sono registrati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Si rimanda alla Relazione sulla Gestione redatta per il bilancio consolidato per maggiori dettagli su avvenimenti accaduti nei primi mesi del 2024

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 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. 31 persone di cui n. 16 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 sull'obbligo di 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, Datrrix 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.

DATRIX S.P.A.**Relazione sulla gestione****Bilancio consolidato al 31/12/2023**

Dati Anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	08417670968
Numero Rea	MILANO2024819
P.I.	08417670968
Capitale Sociale Euro	169.097,76
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	642000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	sì

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Struttura e attività del Gruppo

Datrix SpA è una PMI Innovativa a capo di un Gruppo che opera nello sviluppo e nella commercializzazione di prodotti e servizi basati su intelligenza artificiale (Augmented Analytics e tecnologie di Machine Learning e Natural Language Processing), che sono in grado di raccogliere dati da diverse fonti, interne e/o esterne all'azienda cliente, di integrarli, analizzarli, suggerendo a valle dell'attività svolta le azioni di business da implementare. Tutte le soluzioni del Gruppo sono basate su due pilastri fondamentali:

- 1) la raccolta e l'integrazione: (i) di dati di proprietà dei clienti (raccolti, ad esempio, attraverso i siti web dell'azienda, l'app mobile aziendale, i punti vendita fisici, sensori, il CRM) e (ii) di dati c.d. "alternativi", ossia dati non convenzionali provenienti da fonti eterogenee (web, social network, siti di e-commerce, sistemi di geolocalizzazione, ipertesti, motori di ricerca, dati satellitari etc.);
- 2) l'utilizzo dell'Augmented Analytics, una evoluzione dell'intelligenza artificiale che, attraverso tecnologie di Machine Learning e di Natural Language Processing, permette di efficientare le fasi principali di raccolta, organizzazione e analisi dei dati. In particolare, l'Augmented Analytics individua i dati utili allo scopo già presenti in azienda (strutturati e non) e offre la possibilità di aggiungere e integrare nuove fonti esterne di dati (c.d. dati alternativi), che di norma non sono prese in considerazione dai software offerti dai competitor del Gruppo. Una volta selezionati e analizzati i dati in modo automatico e imparziale, tale tecnologia è in grado di scoprire schemi e trend, altrimenti non visibili, e identificare scostamenti dalle tendenze di business previste dall'azienda (cosiddette, "anomalie") suggerendo correzioni. A valle del processo di analisi dei dati, le soluzioni del Gruppo offrono in modo automatico rilevanti intuizioni e suggerimenti operativi, facilmente comprensibili e applicabili.

Il Gruppo opera in due linee di business: i) AI for Data Monetization e ii) AI for Industrial & Business Processes. Il Gruppo è attivo tramite quattro sedi in Italia (Milano, Roma, Cagliari e Viterbo) ed una negli Stati Uniti d'America (nel Delaware), e presta i propri servizi in Europa occidentale, negli Stati Uniti d'America e negli Emirati Arabi Uniti.

A partire da dicembre 2021, Datrix S.p.A. è quotata sul mercato Euronext Growth Milan, gestito da Borsa Italiana SpA.

Nel mese di febbraio 2023, Datrix S.p.A. ha completato l'acquisizione di una partecipazione di controllo del capitale della società Aramis S.r.l.. Aramis è una 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, a supporto di gruppi aziendali e importanti poli industriali in Italia e all'estero. Nel mese di novembre 2023 le società controllate Aramis Srl, Finscience Srl e 3rdPlace Srl hanno deliberato la fusione per incorporazione di Aramis Srl e di Finscience Srl nella 3rdPlace Srl. L'effetto giuridico della fusione si è perfezionato in data 27 dicembre 2023, mentre l'effetto economico, contabile e fiscale è stato retrodatato al 01 gennaio 2023. La fusione trova ragione e giustificazione nell'esigenza di addivenire ad una riorganizzazione e razionalizzazione del gruppo. In particolare, ha lo scopo di addivenire ad una riorganizzazione delle aree di business all'interno del gruppo stesso per una maggior efficienza delle responsabilità manageriali e per una miglior efficacia di penetrazione commerciale, nonché per la semplificazione della struttura societaria anche

al fine di razionalizzare i costi amministrativi.

Il Gruppo è attivo attraverso le seguenti società operative:

- **3rdPlace**, società focalizzata nello sviluppo di soluzioni basate su intelligenza artificiale per la creazione di modelli di analisi e di efficientamento dei processi gestionali e produttivi e di investimento, che opera principalmente all'interno della linea di business AI for Industrial & Business Services;
- **ByTek**, società specializzata nello sviluppo di soluzioni basate su intelligenza artificiale a supporto delle funzioni Sales&Marketing delle aziende clienti, che opera principalmente nel segmento MarTech all'interno della linea di business AI for Data Monetization;
- **PaperLit**, società che sviluppa soluzioni software basati su intelligenza artificiale per la distribuzione di contenuti e la data monetization, che opera all'interno della linea di business AI for Data Monetization;
- **Adapex**, società statunitense che opera principalmente nel segmento AdTech all'interno della linea di business AI for Data Monetization.

Le suddette società, sebbene focalizzino la propria attività in specifici segmenti di mercato, operano trasversalmente e sinergicamente all'interno delle linee di business del Gruppo, offrendo soluzioni complementari e integrabili tra loro. In tale contesto, la società controllante coordina e supporta lo sviluppo strategico del Gruppo.

Oltre alle società sopra menzionate, fanno parte del Gruppo: i) la società di diritto statunitense Datrix US, che detiene la totalità del capitale di Adapex; ii) la società di diritto UAE, Datrix AI MENA Software Design LLC, costituita con un partner locale nel settembre 2023 e partecipata al 90% e non consolidata al 31/12/2023.

Approvazione del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato al 31/12/2023, congiuntamente con la presente relazione, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione il 28 marzo 2024 ed è sottoposto a revisione contabile.

Andamento economico generale

Lo scorso anno (2023), l'Italia ha registrato un incremento annuo del Pil dello 0,9%, in decelerazione rispetto al 2022, ma superiore a quello della media dell'area euro (+0,4%).

In un contesto di generalizzata decelerazione degli scambi internazionali, sia le esportazioni sia le importazioni italiane in valore, nell'ultima parte del 2023, hanno confermato un ridimensionamento. La domanda estera netta ha comunque fornito un contributo positivo alla crescita del Pil.

Dopo sei mesi di rialzo, a gennaio 2024 l'occupazione è diminuita lievemente (-0,1% sul mese precedente); il tasso di disoccupazione è rimasto stabile al 7,2%.

Da ottobre 2023, la crescita tendenziale dell'indice dei prezzi al consumo armonizzato (IPCA) in Italia, unico tra i quattro maggiori paesi dell'area dell'euro, è stata inferiore al 2,0%, collocandosi al di sotto della media dell'area euro.

I segnali provenienti dalle indagini sul clima di fiducia sono discordanti. A febbraio 2024, la fiducia è peggiorata per le imprese mentre quella dei consumatori ha continuato a crescere, raggiungendo il livello più elevato da giugno 2023.

L'economia mondiale, invece, nell'ultimo trimestre 2023 rallenta ulteriormente. Negli Stati Uniti emergono alcuni segnali di indebolimento dell'attività economica e in Cina la crescita rimane al di sotto dei valori pre-pandemici. Le più recenti stime dell'OCSE prefigurano per il 2024 un rallentamento del PIL globale al 2,7 per cento, per effetto delle politiche monetarie restrittive e del peggioramento della fiducia di consumatori e imprese. Permangono elevati rischi al ribasso derivanti dalle tensioni politiche internazionali, in particolare in Medio Oriente. I prezzi del greggio e del gas naturale sono rimasti contenuti nonostante gli attacchi al traffico navale nel Mar Rosso.

Nell'area dell'euro l'attività economica resta debole. Negli ultimi mesi l'occupazione ha continuato a crescere, mentre l'inflazione è stata inferiore alle attese e la disinflazione si è estesa a tutte le principali componenti del paniere, incluse quelle i cui prezzi avevano iniziato a salire con più ritardo.

Con riferimento al mercato delle applicazioni basate su intelligenza artificiale ("AI"), le aspettative di progressiva e crescente penetrazione del tessuto industriale ed economico risultano ampiamente confermate. Il numero di casi di applicazione di nuove tecnologie generative e basate su AI al business è in continua ascesa; questa tendenza delinea un panorama futuro in cui l'AI diventerà un pilastro centrale dell'innovazione e dello sviluppo economico globale.

L'implementazione dell'AI nelle industrie sta accelerando, inserendosi strategicamente nella visione dell'Industry 5.0. L'obiettivo non è solo quello di ottimizzare l'efficienza e la sostenibilità dei processi industriali, ma anche di migliorare la sicurezza attraverso la rilevazione e la prevenzione di potenziali eventi critici. La proiezione di McKinsey & Company che l'AI potrebbe generare un valore di 13 trilioni di dollari per l'economia globale entro il 2030, di cui 6,7 trilioni derivanti dall'aumento della produttività e 3,3 trilioni da nuovi prodotti e servizi, testimonia un impatto significativo ben oltre le aspettative iniziali. Questo riflette non solo l'adozione diffusa dell'AI nelle operazioni quotidiane delle imprese, ma anche il potenziale di questa tecnologia di rivoluzionare interi settori.

Parallelamente, il settore dell'AI Generativa sta registrando una crescita esponenziale, evidenziata da una proiezione di mercato globale che dovrebbe raggiungere i 1.143 miliardi di dollari entro il 2030, con un CAGR del 43,4% secondo Grand View Research. Questo dato segnala una traiettoria ascendente estremamente forte, sottolineando l'importanza dell'AI Generativa non solo come strumento tecnologico, ma soprattutto come leva strategica per l'innovazione di prodotto e lo sviluppo di nuove strategie aziendali. L'interesse crescente verso l'AI Generativa da parte di diverse industrie dimostra la sua capacità di offrire soluzioni innovative e personalizzate, che possono trasformare il modo in cui le aziende interagiscono con i propri clienti e gestiscono i processi interni.

Andamento della gestione

Nell'esercizio 2023, il Gruppo Datrix ha registrato ricavi consolidati della gestione caratteristica¹ per 15,3 mln di Euro (16,8 mln di Euro nel 2022). In relazione ai principali indicatori di performance riferiti ai ricavi di esercizio, si evidenzia: i) la significativa crescita della componente di fatturato realizzato con clienti esteri, che si è attestata al 58% del totale del fatturato al 31/12/2023 (39% nel 2022); ii) l'incidenza dei ricavi di natura ricorrente, che hanno rappresentato il 68% del totale del fatturato al 31/12/2023 (72% nel 2022); iii) la crescita del fatturato medio per cliente, pari a 48 mila Euro (+15% rispetto all'esercizio 2022).

In termini di andamento e ripartizione dei ricavi da vendita di soluzioni e servizi del Gruppo al 31/12/2023:

- la linea **AI for Data Monetization**, che rappresenta il 93% del totale, ha registrato ricavi pari a 13,6 mln di Euro, -12% rispetto al 2022. Si segnala che, mentre la divisione AdTech ha fatto registrare una crescita dei ricavi del 35% (ricavi a 7,9 mln di Euro nel 2023), coerentemente con la nuova definizione dell'offering in ambito del MarTech, caratterizzata dal focus su un'offerta di prodotti e soluzioni a maggiore valore aggiunto, i dati del 2023 sono stati impattati dalla scelta di eliminare completamente la parte di fatturato caratterizzata da un più basso margine, in particolare, in relazione a un cliente storico. Nell'esercizio 2022 tali ricavi ammontavano a 3,5 mln di Euro. Da ultimo si rileva che il fatturato della divisione FinTech nel 2023 si è attestato a 0,2 mln di Euro;
- la divisione **AI for Industrial & Business Processes**, che rappresenta il 7% del totale, ha registrato ricavi pari a 1,0 mln di Euro, +61% rispetto all'esercizio 2022.

Gli **Altri Ricavi** consolidati, che includono la quota di competenza dei contributi ricevuti nell'ambito dei progetti di R&D finanziati e i crediti d'imposta R&S (L. 160/2019 mod. L. 178/2020), ammontano a 0,6 mln di Euro, stabili rispetto all'esercizio 2022.

I **Costi Operativi** consolidati dell'esercizio 2023, pari a 17,7 mln di Euro, mostrano un decremento di 2,6 mln di Euro rispetto al 2022 (-13%). Tale variazione è determinata da un lato dalla rifocalizzazione dell'offering nel settore MarTech, che ha determinato una riduzione dei costi variabili e dall'altro dai maggiori costi sostenuti per: i) l'integrazione di Aramis e la definizione della nuova offering AI for Industrial & Business Processes e in particolare in attività di sviluppo di mercato, marketing strategico e acquisizione di nuovi talenti; ii) lo sviluppo del business negli Stati Uniti.

L'**EBITDA** consolidato normalizzato (per la cui costruzione si rimanda al prosieguo) è negativo per 0,3 mln di Euro (-0,6 mln di Euro nel 2022), con un miglioramento del margine sui ricavi (-2%) rispetto al precedente esercizio (-4%).

Il **risultato netto consolidato** è negativo per 3,6 mln di Euro (-2,7 mln di Euro nel 2022). Si evidenzia che il Gruppo, nel 2023, non ha prudenzialmente iscritto imposte anticipate in conto economico sulle perdite fiscali maturate nel periodo, per un potenziale beneficio pari a 0,8 mln di Euro (0,9 mln di Euro nel 2022).

¹ Si fa riferimento ai ricavi per la vendita di beni e servizi e agli altri ricavi iscritti in relazione alle attività di ricerca e sviluppo realizzate dal Gruppo Datrix.

Il **capitale circolante netto** è pari a -1,5 mln di Euro (-0,7 mln di Euro a dicembre 2022).

La **Posizione Finanziaria Netta consolidata** (per la cui costruzione si rimanda al prosieguo) si attesta a +2,4 mln di Euro (5,3 mln a dicembre 2022).

Le **disponibilità liquide** (variazione di +1,9mln di Euro) sono state impattate: i) positivamente dal flusso dall'attività di finanziamento per 4,8 mln di Euro (comprensivi di anticipi su progetti europei da distribuire ai partecipanti al progetto Better per 3,6 mln di Euro) e un flusso dell'attività operativa per 0,4 mln di Euro; ii) negativamente dal flusso dell'attività di investimento pari a 3,3 mln di Euro (principalmente investimenti in R&D e acquisizione della società Aramis Srl).

L'**indebitamento bancario** consolidato ammonta infine a 3,2 mln di Euro in aumento rispetto a 1,9 mln di Euro al 31 dicembre 2022.

Al fine di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico consolidato a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale consolidato per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Come sopra specificato, i risultati economici del periodo comparativo al 31 dicembre 2022 non includono i risultati della controllata Aramis Srl, la cui acquisizione è stata finalizzata in febbraio 2023.

Conto economico riclassificato	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi vendita	14.645.012	16.163.706
Contributi R&D	643.705	655.491
Totale ricavi gestione caratteristica	15.288.717	16.819.197
Incrementi di immob. per lavori interni	2.100.583	2.881.024
Altri ricavi e proventi	53.803	-
Totale Valore della Produzione	17.443.103	19.700.221
Costi per materie prime sussid. di consumo e merci	- 20.290	- 33.813
Costi per servizi	- 10.942.300	- 13.054.908
Costi per godimento di beni di terzi	- 370.211	- 421.020
Costi per il personale	- 6.244.728	- 6.673.143
Oneri diversi di gestione	- 134.861	- 165.717
Totale costi operativi	- 17.712.390	- 20.348.600
EBITDA normalizzato	- 269.287	- 648.379
% sui ricavi	-2%	-4%
Componenti di ricavo non ricorrenti	699.818	234.972
Costi non ricorrenti	- 333.081	- 124.547
EBITDA	97.450	537.954
Ammortamenti e svalutazioni	- 3.580.744	- 3.021.028
Differenza tra valore e costi della gestione	- 3.483.294	- 3.558.982
% sui ricavi	-23%	-21%
Proventi, interessi e altri oneri finanziari	- 149.108	- 75.165
Utili e perdite su cambi	53.123	129.718
Totale proventi ed oneri finanziari	- 95.985	54.553
Rettifiche attività/passività finanziarie	- 78.171	- 43.483
Risultato prima delle imposte	- 3.657.450	- 3.547.912
% sui ricavi	-24%	-21%
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.192	855.047
Utile (perdita d'esercizio)	- 3.617.258	- 2.692.865
Risultato di pertinenza di terzi	5.757	-
Risultato consolidato	- 3.611.501	- 2.692.865

Di seguito si riporta il dettaglio del calcolo effettuato per la definizione dell'EBITDA e dell'EBITDA normalizzato:

	31/12/2023	31/12/2022
Differenza tra valore e costo della produzione	- 3.483.294	- 3.558.982
Ammortamenti	- 3.580.744	- 3.021.028
EBITDA	97.450	537.954
Componenti di ricavo non ricorrenti	699.818	234.972
Costi non ricorrenti	- 333.081	- 124.547
EBITDA normalizzato	- 269.287	- 648.379

Si evidenzia che le componenti economiche straordinarie sono riferibili a:

- sopravvenienze attive principalmente connesse a: i) lo storno per 370 mila Euro del fondo rischi appostato nel bilancio Adapex Inc. per l'adeguamento del rischio potenziale; ii) la rinuncia di passività da parte delle controparti per Euro 159 mila iii) proventi per 100 mila Euro ascrivibili alla quota di competenza del periodo del credito di imposta di Datrix S.p.A. relativo alle spese sostenute per la quotazione della società sul mercato EGM. Il credito è riferito alle spese sostenute nell'esercizio 2021 ed è stato riconosciuto nel maggio 2022 per un totale di 500.000 Euro.

- costi non ricorrenti per 333 mila Euro riconducibili principalmente a costi legati a operazioni straordinarie, sopravvenienze passive fiscali e costi di outplacement.

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2023	31/12/2022
Margine primario di struttura (PN – Immobilizzazioni)	1.689.996	4.972.542
Quoziente primario di struttura (PN / Immobilizzazioni)	1,14	1,40
Margine secondario di struttura (PN + Debiti a M/L – Immobilizzazioni)	6.678.384	9.282.007
Quoziente secondario di struttura ((PN+Debiti a M/L) / Immobilizzazioni))	1,54	1,75

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2023	31/12/2022
Quoziente di indebitamento complessivo (Totale Debiti / PN)	1,46	0,87
Quoziente di indebitamento finanziario (Totale Debiti Finanziari / PN)	0,54	0,16

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2023	31/12/2022
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	24.500.678	24.957.904
- Passività Operative	(12.934.359)	(12.961.946)
Capitale Investito Netto	11.566.319	11.995.958
FONTI		
Mezzi propri	13.992.352	17.270.941
Debiti finanziari netti PFN	(2.426.033)	(5.274.983)
Capitale di Finanziamento	11.566.319	11.995.958

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2023	31/12/2022
ATTIVO FISSO	15.666.966	15.756.649
Immobilizzazioni immateriali	11.963.156	11.918.971
Immobilizzazioni materiali	103.651	132.367
Immobilizzazioni finanziarie	235.549	247.061
Altre attività Immobilizzate	3.364.610	3.458.250
ATTIVO CIRCOLANTE	18.785.879	17.243.071
Titoli non immobilizzati	982.014	2.555.196
Liquidità differite	8.833.712	9.201.255
Liquidità immediate	8.970.153	5.486.620
CAPITALE INVESTITO	34.452.845	32.999.720
MEZZI PROPRI	13.992.352	17.270.941
Capitale Sociale	167.378	165.780
Riserve	13.824.974	17.105.161

DEBITI FINANZIARI	7.526.134	2.766.833
PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.573.027	3.020.795
PASSIVITA' CORRENTI	10.361.333	9.941.151
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	34.452.845	32.999.720
Indicatori di solvibilità	31/12/2023	31/12/2022
Margine di disponibilità (CCN)	(1.527.621)	(739.896)
Quoziente di disponibilità (liquidità differite / Passività correnti)	0,85	0,93
Margine di tesoreria (Liquidità immediate e differite + titoli non immobilizzati - passività correnti)	8.424.546	7.301.920
Quoziente di tesoreria (Totale attivo circolante / Passività correnti)	1,81	1,73

La Posizione Finanziaria Netta (PFN) risulta così determinata:

	31/12/2023	31/12/2022
Debiti verso banche	3.222.368	1.944.828
Debiti verso altri finanziatori	3.575.835	-
Debiti tributari scaduti	191.270	266.024
Debiti verso ex socio Adapex Inc.	536.660	555.981
Totale debiti finanziari	7.526.134	2.766.833
Disponibilità liquide	-	8.970.153
Titoli non immobilizzati	-	982.014
Totale liquidità	-	9.952.167
Posizione Finanziaria Netta (PFN)	-	2.426.033

Si precisa che nel calcolo della PFN non è incluso il debito verso l'ex socio relativo alle componenti differite del corrispettivo connesso all'acquisizione di Adapex Inc., pari a 1,2 mln di Euro al 31 dicembre 2023 (1,4 mln di Euro al 31 dicembre 2022).

Di seguito si riportano i dati del conto economico e dello stato patrimoniale al 31 dicembre 2023 relativi alla sola entità consolidante Datrix S.p.A.:

Conto economico riclassificato	31/12/2023	31/12/2022
Totale ricavi gestione caratteristica	1.500.394	2.063.090
Incrementi di immob. per lavori interni	288.797	297.230
Altri ricavi e proventi	131.010	204.887
Totale Valore della Produzione	1.920.201	2.565.207
Costi per materie prime sussid. di consumo e merci	- 4.657	- 10.366
Costi per servizi	- 2.010.546	- 2.618.111
Costi per godimento di beni di terzi	- 136.938	- 172.953
Costi per il personale	- 1.950.284	- 2.030.373
Oneri diversi di gestione	- 72.602	- 42.067
Totale costi operativi	- 4.175.027	- 4.873.870
EBITDA	2.254.826	2.308.663
Ammortamenti e svalutazioni	- 589.622	- 483.070
Differenza tra valore e costi della gestione	2.844.448	2.791.733
% sui ricavi	-190%	-135%
Proventi, interessi e altri oneri finanziari	- 15.305	37.021
Utili e perdite su cambi	- 2.386	592
Totale proventi ed oneri finanziari	- 17.691	36.429
Rettifiche attività/passività finanziarie	- 2.535	28.005
Risultato prima delle imposte	2.864.674	2.783.309
% sui ricavi	-191%	-135%
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.537	694.344
Utile (perdita d'esercizio)	- 2.834.137	2.088.965

Stato Patrimoniale	31/12/2023	31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali	1.623.263	1.436.716
Immobilizzazioni materiali	44.811	55.606
Immobilizzazioni finanziarie	10.304.792	9.378.333
Totale immobilizzazioni	11.972.866	10.870.655
Crediti v/clienti	4.353.409	2.971.610
Crediti tributari	196.276	111.196
Imposte anticipate	2.400.366	2.369.829
Crediti v/altri	12.579	11.289
Totale Crediti	6.962.630	5.463.924
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	982.014	2.554.987
Depositi bancari e postali	5.980.790	3.328.994
Denaro e valori in cassa	224	70
Totale Disponibilità liquide	6.963.028	5.884.051
Totale attivo circolante	13.925.658	11.347.975
Ratei e Risconti	113.945	232.190
Totale Attivo	26.012.469	22.450.820
Capitale	167.378	165.780
Riserve	23.956.152	23.576.950
Utili (perdite) portati a nuovo	- 4.579.744 -	- 2.490.779 -
Utile (perdita) dell'esercizio	- 2.834.137 -	- 2.088.965 -
Totale Patrimonio netto Consolidato	16.709.649	19.162.986
Fondo TFR	224.426	260.526
Debiti verso altri finanziatori	3.575.835	-
Debiti v/banche	2.343.950	929.940
Debiti v/fornitori	465.448	486.578
Debiti tributari	1.017.383	994.649
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza	113.447	121.442
Altri debiti	1.188.473	190.259
Totale debiti	8.704.536	2.722.868
Ratei e Risconti	373.858	304.440
Totale Passivo	26.012.469	22.450.820

Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio 2023 non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, né si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio 2023 non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio 2023 non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni

ambientali.

Attività di ricerca e sviluppo

Tutte le società del gruppo nel corso dell'esercizio 2023 hanno continuato a svolgere attività di ricerca e sviluppo.

Si riportano i principali progetti di sviluppo di soluzioni innovative (basate su tecnologie di Augmented Analytics, Machine Learning e NLP) ai quali le società del gruppo si sono dedicate nel corso dell'anno 2023:

- **Datrix S.p.A.:**
 - *Data Lake*, creazione di un sistema centralizzato di raccolta e di archiviazione dei dati digitali gestiti all'interno del Gruppo;
 - *Power BI*, creazione di un framework di programmazione e di analisi dei principali KPI di business del Gruppo;
 - *CS-Aware Next*, costruzione di un framework per l'individuazione e la gestione in tempo reale dei rischi legati alla cybersecurity nell'ambito delle pubbliche amministrazioni locali.
- **3rdPlace S.r.l.:**
 - *Crimson*, sviluppo di algoritmi di riconoscimento immagini per l'analisi delle malattie cellulari;
 - *OrganVision*, soluzioni per l'analisi delle immagini in tempo reale per scopi di ricerca sugli organoidi;
 - *3rdEye*, utilizzo di dati alternativi per identificare i rischi delle controparti distributive non di proprietà diretta dei produttori di beni e servizi;
 - *IDM*, costruzione di un software di analisi delle immagini e di estrazione dei testi per l'elaborazione automatica dei documenti cartacei;
 - *Cybersech*, costruzione di una soluzione atta a rilevare potenziali vulnerabilità informatiche nell'ambito di applicazioni di intelligenza artificiale;
 - *Platform&Quant*, sviluppo di algoritmi di machine learning utilizzati per l'analisi degli Alternative Data in ambito prevalentemente finanziario, nonché a supporto delle strategie di investimento in prodotti finanziari.
- **ByTek S.r.l.:**
 - *ByTek Suite*, piattaforma MarTech modulare, che utilizza algoritmi di intelligenza artificiale per le attività di marketing rivolte alla performance.
- **Paperlit S.r.l.:**
 - *MobiLit*, piattaforma che permette la creazione di applicazioni multi-piattaforma per consentire a editori e inserzionisti pubblicitari di pubblicare in automatico quotidiani, riviste, cataloghi o newsletter su dispositivi di telefonia mobile e web browser;
 - *DataLit*, soluzione per la monetizzazione delle audience di digital properties di terzi.
- **Adapex Inc.:**
 - *Magnify*, sviluppo di una soluzione per l'analisi anonima dei dati di traffico di digital properties e per la monetizzazione degli stessi.

Tutti i progetti di ricerca e sviluppo intrapresi dalle società del Gruppo sono eleggibili al credito d'imposta Ricerca e Sviluppo ai sensi della Legge 160/2019 e 178/2020. Si evidenzia che Datrix S.p.A. e Adapex Inc. non fanno ricorso a tale agevolazione.

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:

- 1) 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);
- 2) costituire un c.d. "magazzino titoli", utile per eventuali future operazioni di finanza straordinaria.

Nell'ambito di tale programma, la Capogruppo ha acquistato n. 51.500 azioni ordinarie (pari allo 0,308% del capitale sociale) per un controvalore di Euro 136.280.

In data 30 gennaio 2024, coerentemente con le finalità stabilite dal Programma, il Consiglio di Amministrazione della Capogruppo ha deliberato un piano di incentivazione destinato a due collaboratori della società. Il piano prevede, a fronte del raggiungimento di predeterminati obiettivi strategici, la potenziale assegnazione di massime 35 mila azioni entro il mese di aprile 2024.

Descrizione dei principali rischi e incertezze cui il Gruppo è esposto

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui il Gruppo è esposto:

- sebbene il Gruppo non sia esposto verso controparti residenti in Paesi coinvolti da conflitti bellici né direttamente né indirettamente, si ritiene che il protrarsi delle tensioni in essere e le conseguenti conseguenze sull'economia europea e mondiale possano impattare negativamente le prospettive di crescita e condizionare negativamente i risultati delle azioni strategiche intraprese;
- il settore in cui opera il Gruppo è soggetto a rapidi progressi tecnologici e richiede l'utilizzo e lo sviluppo di complesse e innovative soluzioni. Il Gruppo è esposto ai rischi connessi all'eventuale difficoltà o impossibilità di adeguarsi all'evoluzione tecnologica del settore, nonché alla carenza o all'inefficienza dell'attività di ricerca e sviluppo dallo stesso condotta per la realizzazione di prodotti e servizi innovativi. Il Gruppo ha sviluppato e sviluppa soluzioni (software e servizi) ad alto valore tecnologico, che permettono di fornire ai propri clienti soluzioni innovative elaborate sulle specifiche esigenze di business e basate sul paradigma del linguaggio naturale e delle tecnologie di intelligenza artificiale. Il settore in cui opera il Gruppo è caratterizzato da rapidi e significativi cambiamenti tecnologici, dalla continua introduzione di nuovi prodotti e servizi, da standard industriali in evoluzione, da esigenze e preferenze mutevoli dei clienti e dall'ingresso di nuovi

operatori. In tale contesto competitivo, il successo del Gruppo dipende, tra l'altro, dalla capacità di adeguare e innovare tempestivamente la propria offerta di prodotti e servizi in funzione dei prevedibili sviluppi tecnologici. Al fine di rendere i servizi e i prodotti realizzati dal Gruppo sempre più efficienti e, di conseguenza, rendere competitivo il costo per il loro acquisto, anticipando i propri competitor, il Gruppo deve aggiornare continuamente le proprie tecnologie e la propria offerta, anche attraverso un continuo e costante investimento in attività di ricerca e sviluppo;

- il Gruppo propone ai propri clienti soluzioni innovative basate anche su software e tecnologie proprietarie, pertanto, la tutela dei diritti di proprietà industriale ed intellettuale è un elemento importante per il successo dell'attività e dei prodotti offerti dal Gruppo, nonché per il posizionamento competitivo dello stesso. Il Gruppo è, dunque, esposto al potenziale rischio di interferenze da parte di terzi nel godimento e sfruttamento dei propri diritti di proprietà industriale ed intellettuale, ad eventuali controversie nonché a limitazioni nello sfruttamento degli stessi;
- il Gruppo sviluppa soluzioni basate sull'analisi di dati e su algoritmi di intelligenza artificiale, la crescente regolamentazione in materia espone il Gruppo a un rischio di compliance alla regolamentazione e ai più alti standard di mercato relativamente: i) all'utilizzo di tecnologie di intelligenza artificiale (ad es. AI Act); ii) alla sicurezza dei dati e degli algoritmi (c.d. cybersecurity); iii) alla riservatezza dei dati e delle informazioni trattati, nonché delle elaborazioni effettuate ed ei relativi output (privacy).

Al 31 dicembre 2023 non vi sono contenziosi rilevanti in essere di natura legale, tributaria o giuslavoristica.

Gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie delle società abbiano una buona qualità creditizia.

L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è molto contenuto.

Rischio di liquidità

Il rischio che le società abbiano difficoltà nel far fronte agli impegni finanziari presi è alquanto basso dato l'ammontare delle disponibilità finanziarie.

Inoltre, si segnala che:

- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- le società possiedono depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono differenti fonti di finanziamento;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario);

Il rischio sui tassi di cambio è limitato al rapporto euro / dollaro essendo irrilevanti le altre valute presenti in bilancio. Valutata l'esposizione a tale rischio, il Gruppo non ha ritenuto di attivare azioni di mitigazione specifiche.

Il rischio sui tassi di interesse è contenuto in considerazione del limitato livello di indebitamento finanziario della società. Tenuto conto dell'attuale congiuntura economica, il Gruppo valuterà, nel caso di accensione di nuovi finanziamenti, l'attivazione di strumenti di copertura del rischio tasso associato agli stessi.

Transazioni con parti correlate

	Parte correlata	Altri debiti	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per servizi
	United Venture- SGR Spa	0	16.967	0
	I.A.B. Italia Servizi Srl	0	0	11.600
	Debra Fleenor	1.711.378	0	0

Sedi secondarie

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile, si menziona che la sede legale della Capogruppo è sita a Milano, Foro Bonaparte, n.71. Il gruppo dispone inoltre delle seguenti sedi secondarie e/o operative:

- Cagliari, Viale La Playa 15
- Roma, Viale Luca Gaurico, n. 91/93
- New York, 27 East 28th Street

Evoluzione prevedibile della gestione

Nell'esercizio 2024 ci si aspetta un'ulteriore crescita dell'adozione di soluzioni basate su AI da parte del mercato. In tale contesto, si ritiene che il Gruppo Datrix beneficerà del posizionamento costruito negli anni sulla base di: i) affidabilità nella risoluzione di problemi complessi; ii) rapporti duraturi con primarie aziende clienti; iii) capacità di lavorare sulla frontiera dell'innovazione certificata dal regolare ottenimento di contributi pubblici alla ricerca (europei e nazionali).

Coerentemente il proprio piano strategico, il Gruppo Datrix è costantemente impegnato:

- nel consolidamento della propria presenza internazionale, in particolare in Europa, negli Stati Uniti e negli Emirati Arabi Uniti;
- nella ricerca di opportunità di M&A in linea con gli obiettivi di crescita per linee esterne.

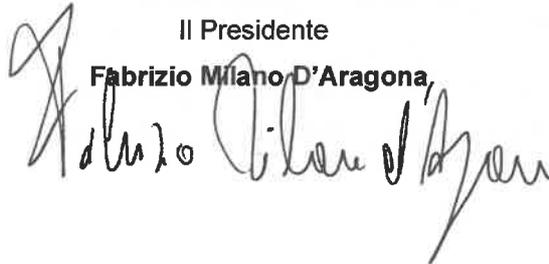
In termini finanziari, il Gruppo conferma degli obiettivi di crescita dei ricavi, di miglioramento della marginalità a livello consolidato e di riduzione dell'assorbimento di risorse finanziarie.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Fabrizio Milano D'Aragona,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fabrizio Milano D'Aragona', written over the printed name.

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 2023 (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 2023, 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 Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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 2023 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;
- 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;
- non risulta siano state prevenute all'Organo Amministrativo segnalazioni ex art. 25-*octies* D.Lgs. 12 gennaio 2019 n. 14; il Collegio Sindacale ha accertato, con autonome verifiche, l'assenza di fattispecie sintomatiche di squilibrio patrimoniale o economico-finanziario;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ed il progetto di bilancio consolidato al 31 dicembre 2023 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;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione;
- 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 in data 22 aprile 2024 la propria relazione in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39; il Collegio è stato informato che il revisore ha espresso un giudizio senza modifica, confermando che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.
- 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 – in ossequio alla Norma 3.8 delle “Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate” – 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. 5 codice civile abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per Euro 842.751 (al netto di ammortamenti per Euro 1.157.313), in larga misura sostenuti nell'ambito del processo di quotazione. L'incremento dell'esercizio, di Euro 238.063 si riferisce in via prevalente a costi sostenuti per lo sviluppo del business negli Emirati Arabi. Il Collegio sindacale, nel fornire il proprio consenso, raccomanda agli Amministratori di costantemente monitorare il permanere dell'utilità futura di tali costi nonché la correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri;
- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del Codice Civile, il Collegio dà atto che risultano iscritte all'attivo imposte anticipate per Euro 2.400.366 calcolate sulle perdite fiscali trasferite nell'ambito del consolidato fiscale nazionale per gli esercizi 2020-2022 e ritenute recuperabili sulla base delle risultanze del business plan redatto per il periodo 2024-2028;
- 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 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere negativo per Euro 2.834.137.

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 2023, così come redatto dagli Amministratori.

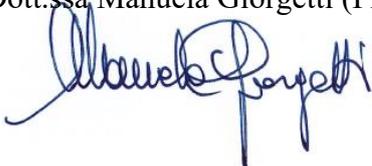
* * * * *

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, 22 aprile 2024

Per il Collegio Sindacale

Dott.ssa Manuela Giorgetti (Presidente)





**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 14
DEL DLGS 27 GENNAIO 2010, N° 39**

DATRIX SPA

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

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 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

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** 40124 Via Luigi Carlo Farini 12 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

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e 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 a 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 un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a 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 a 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 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Datrix SpA al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Datrix SpA al 31 dicembre 2023 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, 22 aprile 2024

PricewaterhouseCoopers SpA



Davide Abramo Busnach
(Revisore legale)