

DOMINION HOSTING HOLDING SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CALDERA N. 21 MILANO MI
Codice Fiscale	09150720960
Numero Rea	MI 2073142
P.I.	09150720960
Capitale Sociale Euro	489277.2 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	631130
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	379.206	467.863
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.293.077	6.119.299
Totale immobilizzazioni (B)	9.672.283	6.587.162
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.164	262.996
imposte anticipate	4.585	2.952
Totale crediti	447.749	265.948
IV - Disponibilità liquide	1.270.642	270.093
Totale attivo circolante (C)	1.718.391	536.041
D) Ratei e risconti	18.621	17.919
Totale attivo	11.409.295	7.141.122
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	489.277	451.867
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.732.513	6.645.438
IV - Riserva legale	90.373	28.400
VI - Altre riserve	1.821.763	1.821.765
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(385.127)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.185.302	(385.127)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.187.620)	(1.738.397)
Totale patrimonio netto	8.746.481	6.823.946
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.703	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.659.784	257.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	60.000
Totale debiti	2.659.784	317.036
E) Ratei e risconti	327	140
Totale passivo	11.409.295	7.141.122

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	121.636	102.401
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.226	3
Totale altri ricavi e proventi	2.226	3
Totale valore della produzione	123.862	102.404
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.034	282
7) per servizi	756.636	601.237
9) per il personale		
a) salari e stipendi	41.127	-
b) oneri sociali	13.938	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.933	-
c) trattamento di fine rapporto	2.703	-
e) altri costi	2.230	-
Totale costi per il personale	59.998	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	97.256	28.492
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.256	28.492
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.256	28.492
14) oneri diversi di gestione	6.545	23.884
Totale costi della produzione	923.469	653.895
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(799.607)	(551.491)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	2.987.028	164.049
Totale proventi da partecipazioni	2.987.028	164.049
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	3.240
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	3.240
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	1.052	-
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1.052	2
Totale altri proventi finanziari	1.052	3.242
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	1.406	-
altri	3.313	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.719	-
17-bis) utili e perdite su cambi	(85)	201
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.983.276	167.492
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.183.669	(383.999)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(1.633)	1.128

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.633)	1.128
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.185.302	(385.127)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis del codice civile preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Si precisa che i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, nonché la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa, inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio dal D. Lgs 139/15, quale l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della Nota Integrativa.

Gli utili/ perdite indicate sono unicamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

I costi e i ricavi nonché gli oneri e i proventi sono stati iscritti tenendo conto del principio di competenza.

La società detiene partecipazioni in imprese controllate e ha predisposto il bilancio consolidato di Gruppo ai soli fini dell'informativa al mercato non detenendone l'obbligo secondo la normativa vigente.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile pari ad Euro 2.185.302, correlato agli ottimi risultati conseguiti dalle controllate.

In relazione ai fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio si rappresenta quanto segue:

Variazioni del capitale sociale.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati esercitati n. 1.414.971 Warrants, con conseguente emissione di n. 374.103 azioni ordinarie prive di indicazione del valore nominale espresso.

A seguito di tali operazioni in capitale sociale è pari ad Euro 489.277.20, rappresentato da n. 4.892.772 azioni ordinarie prive di indicazione del valore nominale espresso.

Operazioni di acquisto di azioni proprie.

Dal mese di luglio 2021 è stato avviato il programma di acquisto di azioni proprie, che ha comportato un incremento della Riserva Negativa Azioni proprie per complessivi Euro 300.175,70, pari a n. 19.135 nuove azioni proprie in portafoglio al 31.12.2021.

Altri eventi significativi nell'anno 2021.

Nel corso dell'esercizio la società ha proseguito lo sviluppo della propria attività, rafforzando la propria posizione di mercato, sia direttamente che tramite le sue società controllate.

In 20 maggio 2021 DHH SpA ha acquistato il restante 38% del capitale sociale di mCloud d.o.o. e grazie a questa transazione DHH ora possiede il 100% mCloud d.o.o..

Nel mese di agosto 2021 è stato effettuato un versamento di Euro 502.500 a favore della società Errera Technology S.r.l., di cui Euro 2.500 come sottoscrizione di capitale sociale ed Euro 500.000 per la sottoscrizione di Strumenti Finanziari Partecipativi.

Nel mese di ottobre 2021 la società ha variato la denominazione in Icona Technology SpA ed a seguito della conversione degli SFP, la quota di partecipazione di DHH SpA è pari ad Euro 7.500,00 (300.000 azioni), pari al 4,34% del capitale sociale.

In data 30 novembre 2021 DHH SpA ha acquistato il 60% del capitale sociale della società bulgara Evolink AD.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.)

Le partecipazioni in imprese controllate sono generalmente valutate con il metodo del costo, determinato sulla base del prezzo di acquisto. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e, pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante.

Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo della presente nota integrativa.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo - coincidente con il valore nominale, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale, mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

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.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Sono complessivamente pari ad Euro 9.672.283, con un incremento di Euro 3.085.121 rispetto al precedente esercizio

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	552.668	6.119.299	6.671.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.805		84.805
Valore di bilancio	467.863	6.119.299	6.587.162
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.599	3.173.778	3.182.377
Ammortamento dell'esercizio	97.256		97.256
Totale variazioni	(88.657)	3.173.778	3.085.121
Valore di fine esercizio			
Costo	561.267	9.293.077	9.854.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	182.061		182.061
Valore di bilancio	379.206	9.293.077	9.672.283

Immobilizzazioni Immateriali

Complessivamente pari ad Euro 379.206, sono così formate:

Costi di impianto e di ampliamento	370.269
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	338
Immobilizzazioni immateriali in corso	8.599
	379.206

Immobilizzazioni Finanziarie

Complessivamente pari ad Euro 9.293.077, sono così formate:

Partecipazioni in imprese controllate	
TOPHOST S.r.l.	1.232.929
Webtasy d.o.o. (già DHH. SI d.o.o.)	1.852.904

DHH SWITZERLAND SA (già Bee Bee Web SA)	769.338
DHH Hr d.o.o. (Croazia)	1.368.476
System Bee d.o.o. (Croazia)	307.065
mCloud d.o.o. (Serbia)	388.286
Seeweb S.r.l.	85.199
Evolink AD (Bulgaria)	2.485.278
Arrotondamento	1
	8.489.476
Partecipazioni in altre imprese	
BAASBOX S.r.l.	99.999
SYNC S.r.l.	50.102
MATERIALUCE S.r.l.	100.000
ICONA TECHNOLOGY S.p.A.	502.500
	752.601
Crediti	
Crediti finanziari verso controllata mCloud d.o.o.	51.000

In relazione alle **Partecipazioni in imprese controllate** si rappresenta che:

- in 20 maggio 2021 è stato acquisito il restante 38% del capitale sociale di mCloud d.o.o. e, pertanto, alla data del 31/12/2021 la società risultava partecipata al 100% dalla Dominion Hosting Holding SpA.;
- in data 30 novembre 2021 è stato acquisito il 60% del capitale sociale della società bulgara Evolink AD, con il contestuale impegno ad acquisire il restante 40% entro il 2025.

In relazione alle **Partecipazioni in altre imprese** si rappresenta che - come già precedentemente esposto - DHH ha effettuato un versamento di Euro 502.500 a favore della società Errera Technology S.r.l., di cui Euro 2.500 come sottoscrizione di capitale sociale ed Euro 500.000 per la sottoscrizione di Strumenti Finanziari Partecipativi.

A 4 mesi dall'investimento iniziale, Errera Technology ha completato il processo di fusione con Icona, scale-up incentrata sulla Realtà Aumentata per l'Assistenza Remota, vi è stata la trasformazione in società per azioni, la variazione della denominazione in Icona Technology S.p.A. e la quotazione con successo sulla Borsa di Vienna, segmento Direct Market.

A seguito della conversione degli Strumenti Finanziari Partecipativi, DHH risulta titolare di nominali Euro 7.500 corrispondenti a numero 300.000 azioni alla data di quotazione (pari al 4,35% del capitale sociale), per un valore di 1,23M EUR, su un investimento iniziale di 500k EUR. DHH ha il diritto di ottenere ulteriori 40.000 azioni (rif. azioni bonus) se detiene la partecipazione per 3 anni dopo la quotazione. Questo progetto è stato il primo esperimento di Corporate Venture Capital all'interno di DHH.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha sottoscritto contratti di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Attivo circolante

E pari ad Euro 1.718.391, con un incremento di Euro 1.182.350 rispetto al precedente esercizio

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo.

Complessivamente pari ad Euro 443.164 con un incremento di Euro 180.168 rispetto al precedente esercizio, misurano:

Crediti v/controllate per riaddebito servizi 2021	€	89.467
Crediti v/Erario per IVA	€	291.388
Crediti v/Erario per IRAP	€	12.137

Crediti v/Erario per bonus IRPEF su retribuzioni	€	1.003
Crediti v/Erario per ritenute subite su interessi attivi	€	5
Crediti v/terzi per somme in deposito	€	<u>49.164</u>
	€	443.164

Crediti per imposte anticipate.

Pari ad Euro 4.585, misurano le imposte anticipate calcolate, ai sensi del documento OIC 25, sui compensi degli amministratori non corrisposti, di cui si dirà meglio nel prosieguo della presente nota.

Disponibilità liquide

Il valore delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2021 pari a Euro 1.270.642 è interamente costituito dalla giacenza presso i conti correnti bancari dell'azienda.

Ratei e risconti attivi

Pari ad Euro 18.621, si riferiscono principalmente a riconti attivi per consulenze tecniche e polizze assicurative.

Non sussistono, alla fine dell'esercizio, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

É pari ad Euro 8.746.481, con un incremento di Euro 1.922.535 rispetto al precedente esercizio.

Natura/descrizione	Importo	Natura/ origine	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale sociale	489.277	Capitale				
Riserva da soprapprezzo azioni	5.732.513	Capitale	A, B, C ⁽¹⁾	5.732.513	5.725.031	7.482
Riserva Legale	90.373	Utili	A, B			
Riserva da arrotondamento euro	-1	Capitale	E	-1	-1	
Riserva avanzo da fusione	1.821.764	Capitale	A, B, C	1.821.764	1.442.558	379.206
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-1.187.620		E			
Utili (perdite) portati a nuovo	-385.127					
Utile (perdita) dell'esercizio	2.185.302					
TOTALE	8.746.481			7.554.276	7.167.588	386.688

**LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci;
"D" per altri vincoli statutari; "E" altro**

- 1) Ai sensi dell'art. 2431 cc La Riserva da soprapprezzo azioni non può essere distribuita fino a che la Riserva Legale non abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430.

In relazione alle variazioni del Patrimonio netto si rappresenta quanto segue:

- il capitale sociale è passato da Euro 451.866,90 ad Euro 489.277,20 a seguito dell'emissione di n. 374.103 azioni ordinarie prive di indicazione del valore nominale espresso, conseguenti all'esercizio dei warrants DHH 2016 - 2021, come da atto del 9 Giugno 2016.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo trattamento di fine rapporto risulta iscritto per Euro 2.703 e rappresenta l'effettivo debito della Società al 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Sono complessivamente pari ad Euro 2.659.784, con un incremento di Euro 2.342.748 rispetto al precedente esercizio

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

DEBITI.

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Complessivamente pari ad Euro 2.659.784 sono così formati:

Debiti v/banche	€	2.496.250
Anticipi da clienti/controllate	€	19.836
Debiti verso fornitori	€	6.699
Debiti per fatture da ricevere	€	76.921
Debiti v/Erario per ritenute operate	€	12.053
Debito v/Enti previdenziali	€	6.077
Debito v/dipendenti	€	6.181
Debiti v/amministratori e sindaci per compensi maturati e rimborsi spese	€	35.766
Arrotondamento	€	1
	€	2.659.784

In relazione al Debito v/banche pari ad Euro 2.496.250,00, si rappresenta che lo stesso è rappresentato da un mutuo di originari Euro 2.500.000,00 contratto con l'istituto Intesa San Paolo e garantito dal Medio Credito Centrale a valere sul Fondo di Garanzia per piccole e medie imprese, della durata di 12 mesi con rimborso unico del capitale il 29/10/2022.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad Euro 121.636 e si riferiscono ai ricavi di competenza dell'esercizio per riaddebito servizi infragruppo, concluse a normali condizioni di mercato .

Costi della produzione

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

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Pari ad Euro 3.034, si riferiscono esclusivamente a costi per acquisto software.

Costi per servizi.

Complessivamente pari ad Euro 756.636 comprendono:

Canoni di assistenza tecnica	€	22.000
Consulenze tecniche ed informatiche	€	112.096
Servizi telematici	€	15.826
Servizi commerciali	€	46.775
Assicurazioni	€	2.588
Compensi organi sociali	€	42.880
Compensi società di revisione	€	18.941
Prestazioni professionali ricevute	€	491.140
Contributi associativi	€	2.475
Spese e commissioni bancarie	€	<u>1.915</u>
	€	756.636

Costo del personale

I costi del personale sorti nell'esercizio a seguito dell'aumento dell'organico della società, sono pari ad Euro 59.998 e si riferiscono a salari e stipendi per Euro 41.127, ad oneri sociali per Euro 13.938, al trattamento di fine rapporto per Euro 2.703, ad altri costi per Euro 2.230.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammortamenti e svalutazione si riferisce agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 97.256 e si riferiscono ai costi di impianto e ampliamento dell'attivo immobilizzato.

Accantonamenti per rischi

Pari ad Euro 0 (come nel precedente esercizio) poiché, la società non è coinvolta in contenziosi per i quali sia prevedibile l'insorgere di passività.

Oneri diversi di gestione.

Complessivamente pari ad Euro 6.545, comprendono:

Valori bollati, tratte e concessioni governative	€	1.064
Tassa annuale vidimazioni libri sociali	€	310
Erogazioni liberali	€	3.500
Arrotondamenti passivi vari	€	18
Componenti straordinari di reddito gestione caratteristica	€	<u>1.653</u>
	€	6.545

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I dividendi sono rilevati nel momento nel quale, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della società partecipante..

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>85-</i>		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	85
Totale voce		-	85-

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito per imposte è rilevato nella voce "Debiti tributari", al netto degli acconti versati, e delle ritenute subite.

Le imposte differite e/o anticipate, commisurate alle differenze temporanee tra i valori civilistici iscritti tra le attività e passività di bilancio ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti, nonché sulle perdite fiscali pregresse, sono state calcolate utilizzando le aliquote fiscali effettive dell'esercizio tenendo conto delle variazioni di aliquote derivanti da norme di legge già emanate alla data di redazione del bilancio. I futuri benefici d'imposta, derivanti sia da componenti di reddito a deducibilità differita, che da perdite fiscali pregresse, sono prudenzialmente rilevati solo se sussiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità, ed iscritti nell'attivo circolante alla voce "Imposte anticipate".

Si fa presente che ai sensi del Decreto-legge n. 98 del 6 luglio 2011, convertito con modificazioni dalla legge n.111 del 15 luglio 2011, sono state introdotte alcune modifiche al regime fiscale delle perdite d'impresa in ambito Ires. In particolare, è stato introdotto un nuovo regime di riporto delle perdite fiscali, facendo venir meno il limite temporale quinquennale di riporto delle perdite e prevedendo in ciascun periodo un limite al relativo impiego in misura non superiore all'ottanta per cento del reddito imponibile.

La società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte correnti dell'esercizio, in quanto sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti, non è emerso alcun reddito imponibile ai fini IRES e IRAP.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2022
IRES	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	19.106
Differenze temporanee nette	(19.106)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.952)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.633)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.585)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori di competenza non liquidati	12.302	6.804	19.106	24,00%	4.585

Non sono state calcolate le imposte anticipate sulla perdita fiscale IRES 2021 in quanto non esiste, allo stato, ragionevole certezza che la stessa sarà recuperata nei prossimi esercizi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

La società nel corso dell'esercizio ha assunto due impiegati amministrativi ed un apprendista

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.500	16.380

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere le seguenti operazioni con parti correlate:

Grafoventures di Giandomenico Sica - Presidente Consiglio di Amministrazione:

Sostenuti costi relativi a servizi di attività di consulenza strategica per un importo totale annuo di euro 90.000,00, oltre iva ed oneri di legge.

Trimi d.o.o. - consigliere delegato Matija Jekovec:

Sostenuti costi relativi a servizi di attività di consulenza strategica per un importo totale annuo di euro 80.013,83, inclusi oneri di legge e il rimborso di spese sostenute.

Uros Cimzar - consigliere delegato:

Sostenuti costi relativi a servizi di attività di consulenza strategica per un importo totale annuo di euro 71.940,02, inclusi oneri di legge e il rimborso di spese sostenute.

Seeweb S.r.l. - società controllata e consigliere Antonio Baldassarra:

Sostenuti costi relativi alle attività di registrazione, mantenimento e gestione del sito internet, oltre che a prestazioni di servizi inerenti la tenuta della contabilità per Euro 29.234.

Tra le operazioni con parti correlate si segnala inoltre il versamento di Euro 502.500 (di cui Euro 2.500 come sottoscrizione di capitale sociale ed Euro 500.000 per la sottoscrizione di Strumenti Finanziari Partecipativi) a favore della società Errera Technology S.r.l. - società all'epoca dell'operazione integralmente partecipata da Giandomenico Sica, Presidente del Consiglio di Amministrazione. Sull'Operazione Strumenti Finanziari Partecipativi è stato espresso altresì favorevole parere motivato da parte del comitato per le operazioni con parti correlate, di cui alla Procedura OPC.

Sono state poste in essere ulteriori operazioni con le controllate, per riaddebito servizi infragruppo, concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In data 23 febbraio 2022 si è conclusa l'attività di acquisto di azioni proprie come da programma iniziato il 12 luglio 2021.

Il 24 febbraio 2022 l'esercito russo ha invaso l'Ucraina con un'operazione militare che ha messo sotto assedio diverse città e regioni. In conseguenza di tale operazione, i paesi dell'Unione Europea e della Nato si sono mossi a livello diplomatico e sono state varate una serie di misure e sanzioni contro la Russia. Accanto alla tragedia umanitaria, il conflitto sta avendo forti ripercussioni a livello economico, in particolare in relazione ai prezzi delle materie prime energetiche.

Allo stato attuale non è assolutamente prevedibile l'evoluzione del conflitto.

La società, monitorerà costantemente la situazione internazionale, adottando tutte le misure necessarie per evitare negative conseguenze economiche.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Nel prospetto di seguito riportato si riepiloga la situazione relativa alle azioni proprie con riferimento al 31/12/2021 e alle movimentazioni subite nel corso dell'esercizio.

In data 5 maggio 2021, DHH SpA ha proceduto all'assegnazione di n. 341.325 azioni proprie a titolo di dividendo - come da delibera del 28 aprile 2021, per un controvalore di Euro 2.038.376,00.

Dal 19 luglio 2021 ha avviato un programma di acquisto di azioni proprie, come da delibera del 28 aprile 2021.

L'acquisto di azioni proprie ha comportato, ai sensi dell'art. 2357-ter del codice civile, l'iscrizione nel passivo del bilancio di una "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio"

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie
Numero	193.380
Parte di capitale corrispondente	3.95

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

	Azioni proprie
Alienazioni nell'esercizio	
Numero	167.080
Parte di capitale corrispondente	3.41
Corrispettivo	2.038.376
Acquisizioni nell'esercizio	
Numero	19.135
Parte di capitale corrispondente	0.39
Corrispettivo	300175.7

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 4 D.L. 24 gennaio 2015, n.3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che la società ha sostenuto nell'esercizio costi per analisi di mercato e dell'ambito competitivo per un miglior posizionamento della società, del gruppo e delle attività di M&A. Tali costi risultano superiori al 3% del maggior valore fra costo e valore totale della produzione.

Si precisa inoltre che la società:

impiega come dipendenti, in percentuale uguale o superiore a un terzo della forza lavoro complessiva, personale in possesso di laurea magistrale ai sensi dell'articolo 3 del regolamento di cui al decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della ricerca 22 ottobre 2004, n. 270;

è titolare dei diritti relativi al programma per elaboratore TMP - TOPHOST MERCHANT PROCESSOR, programma originario registrato presso il Registro pubblico speciale per i programmi per elaboratore.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio al 31 dicembre 2021 chiude con un utile pari a euro 2.185.301,75 - in relazione al quale si propone la seguente destinazione:

- quanto ad Euro 385.126,92 a copertura della perdita a nuovo;
- quanto ad Euro 7.482,44 alla Riserva legale, per il raggiungimento del limite stabilito dall'art. 2430 del codice civile;
- quanto ad Euro 1.614.635,00 da distribuire come dividendo ordinario corrisposto mediante assegnazione di azioni proprie;
- quanto a residui Euro 178.057,39 a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Azionisti, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 28/03/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giandomenico Sica

