

NEOSPERIENCE^o

Bilancio

Consolidato al 31 Dicembre 2021

To the power of empathy.

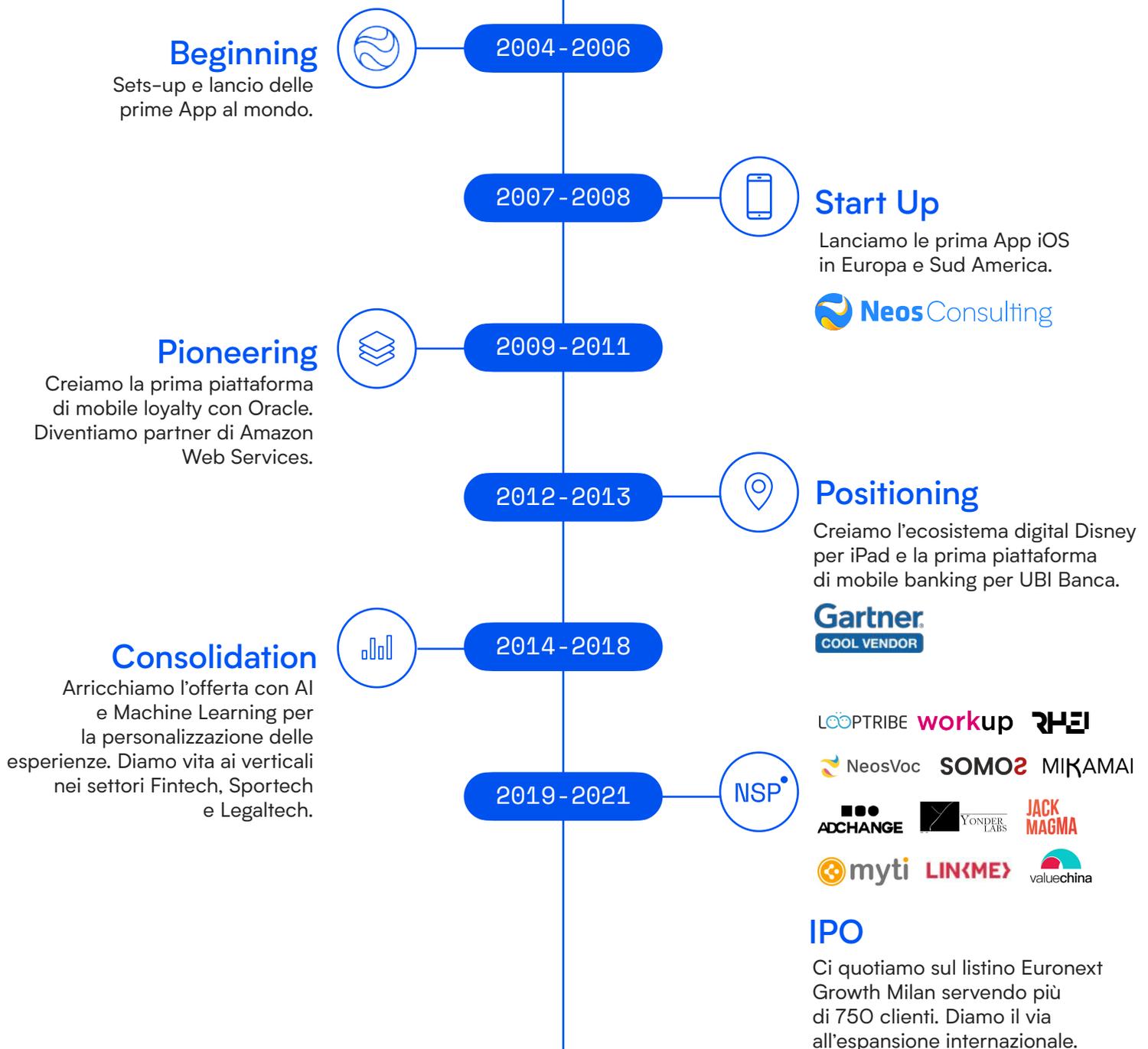
“In un anno che ha ancora risentito della pandemia siamo molto soddisfatti dei risultati ottenuti: abbiamo incrementato sia il fatturato, sia la redditività, con un EBITDA margin del 32,7% e un EBIT quasi raddoppiato. Al tempo stesso abbiamo continuato a rafforzare la nostra squadra e le competenze imprenditoriali e tecnologiche.

Il 2021 è stato un anno importante non solo per i risultati finanziari: Neosperience ha proseguito nel suo percorso di crescita completando tre acquisizioni strategiche: Rhei, partner di riferimento in Europa di HubSpot - una delle piattaforme CRM di maggior successo al mondo - Yonder, boutique di eccellenza nell'Intelligenza Artificiale e Looptribe, società attiva nell'AI e Internet of Things. Queste acquisizioni hanno potenziato le competenze di Neosperience e ampliato la gamma di soluzioni e servizi offerti e il numero dei clienti.

Ci siamo anche dedicati all'integrazione delle diverse realtà che sono entrate a far parte di Neosperience; nel nuovo headquarter di Milano abbiamo creato la struttura ideale per favorire l'integrazione tra i nostri colleghi e partner, le società partecipate e tutto il team articolato nelle sedi di Torino, Milano, Bergamo, Brescia, Bologna, Bassano del Grappa, Vicenza, Rende. Siamo molto fiduciosi di proseguire bene anche nell'anno in corso e in particolare di consolidare lo sviluppo delle nostre soluzioni basate sull'AI, in particolare nell'Healthcare.”

DARIO MELPIGNANO - CEO NEOSPERIENCE SPA

Una storia di successo: Dalla nascita al consolidamento del gruppo Neosperience.



Un'insieme di imprese che
hanno deciso di unirsi per
crescere insieme e rafforzarsi.



MIKAMAI

JACK
MAGMA

RHEI

YONDER
LABS

LOOPTRIBE

workup



VALUE CHINA



SOMO2

LIN<ME>



Le realtà controllate dal gruppo Neosperience. 1/2



ADChange aiuta le aziende nella generazione di opportunità di business attraverso i loro touchpoint digitali.

[WEBSITE](#)



Jack Magma è la digital product design agency, specializzata nella messa a punto del branding e della digital user experience.

[WEBSITE](#)



Myti S.r.l. è la software company con competenze specialistiche nell'Intelligenza Artificiale, nella gestione dei Big Data e della Data Analytics.

[WEBSITE](#)



Neosperience Lab è la società del gruppo che supporta la trasformazione digitale delle PMI utilizzando strumenti, tecnologie e strategie innovative.

[WEBSITE](#)



Neos Consulting sviluppa soluzioni gestionali per accompagnare le aziende nel processo di trasformazione digitale.

[WEBSITE](#)



La piattaforma di Voice of Customer che combina metodologie quantitative e qualitative per monitorare e analizzare i feedback in tempo reale.

[WEBSITE](#)

Le realtà controllate dal gruppo

Neosperience. 2/2



Rhei è la società del gruppo specializzata nell'offerta di soluzioni innovative di customer relationship management (CRM). È Diamond Partner di Hubspot.

[WEBSITE](#)



SOMOS – spinoff di UniCal – sviluppa soluzioni IoT dedicate al mondo dei trasporti, alla logistica e all'industria 4.0.

[WEBSITE](#)



Value China è la società di sviluppo e consulenza che aiuta le aziende italiane a raggiungere il pubblico cinese in patria e nel nostro paese.

[WEBSITE](#)



Workup sviluppa, personalizza e mantiene le piattaforme di Digital Commerce per i clienti del Gruppo.

[WEBSITE](#)



Boutique di eccellenza nell'Intelligenza Artificiale, Yonder Labs è la società del gruppo specializzata in API per la deep analysis di immagini e parole.

[WEBSITE](#)

Le realtà *collegate* al gruppo Neosperience.



Il personal coach virtuale di cui hai bisogno per affinare le tue abilità e migliorare le tue prestazioni ciclistiche.

[WEBSITE](#)



Looptribe è una società bresciana con forti competenze nel settore dell'Intelligenza Artificiale applicata al mondo dell'IoT (Internet of Things).

[WEBSITE](#)



La piattaforma dedicata alla Safety & Security che ridefinisce i confini delle soluzioni tecnologiche dedicate al settore.

[WEBSITE](#)



La startup Insurtech che applica l'Intelligenza Artificiale alle scienze comportamentali per offrire la migliore esperienza assicurativa.

[WEBSITE](#)



La piattaforma finanziaria basata su Blockchain per massimizzare il valore dei crediti delle imprese e delle banche, rendendoli liquidi.

[WEBSITE](#)

Index

9 Relazione sulla Gestione

- 12 Mercati in cui l'impresa opera
- 14 Platform & Solutions
- 27 Caratteristiche del gruppo generale
- 30 Descrizione del gruppo
- 35 Indicatori finanziari
- 36 Indicatori di solidità
- 37 Indicatori di solvibilità; Attività di Ricerca e Sviluppo
- 37 Raccordo tra il risultato ed il Patrimonio Netto nel Bilancio della Capogruppo con i rispettivi valori del Bilancio Consolidato
- 41 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione della gestione
- 43 Strumenti finanziari utilizzati da parte della società
- 45 Rischio di Credito, di Liquidità e di Tasso di Interesse
- 46 Rischio di Cambio; Azioni Neosperience e Warrant
- 47 Andamento del titolo Neosperience

49 Schemi di Bilancio

53 Movimentazione Patrimonio Netto

55 Rendiconto Finanziario

57 Note al Bilancio Consolidato

105 Relazione della Società di Revisione

110 Relazione del Collegio Sindacale

113 Contatti

NEOSPERIENCE[•]

Relazione
sulla gestione

Relazione sulla Gestione

Signori Azionisti,

il bilancio consolidato di Neosperience S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2021 presenta un utile netto di spettanza del Gruppo di Euro 597.226 (Euro 260.299 nel precedente esercizio) dopo aver accantonato imposte sul reddito d'esercizio pari a Euro 340.757 (Euro 511.188 nel precedente esercizio) e ammortamenti e svalutazioni per 4.464.770 (Euro 4.016.347 nel precedente esercizio). Il patrimonio netto complessivo passa da Euro 16.738.084 a Euro 23.274.983, di cui 22.647.700 di pertinenza del Gruppo (Euro 16.040.789 nel precedente esercizio).

La struttura del capitale investito mostra una componente significativa composta da attivo immobilizzato pari a Euro 25.775.061 (Euro 18.982.292 nel precedente esercizio) per effetto delle operazioni avvenute tra le immobilizzazioni immateriali. L'attivo corrente risulta pari invece a Euro 21.786.091 (Euro 18.090.599 nel precedente esercizio), composto da liquidità immediata (cassa e banche) per un ammontare pari a Euro 8.461.078 (Euro 6.502.710 nel precedente esercizio).

A ciò si devono aggiungere la liquidità differita pari a Euro 13.698.650 (Euro 12.207.346 nel precedente esercizio), prevalentemente composta da crediti commerciali nei confronti della clientela per un totale di Euro 7.993.007 (Euro 8.002.033 nel precedente esercizio); crediti verso società collegate per Euro 3.325.848 (Euro 485.635 nel precedente esercizio); crediti tributari per un totale di Euro 693.955 (Euro 1.772.253 nel precedente esercizio); la maggior parte di tali somme è considerata esigibile nell'arco di un esercizio.

Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività correnti a breve termine pari a Euro 10.634.567 (Euro 8.751.451 nel precedente esercizio), rappresentate principalmente dall'esposizione nei confronti dell'Erario e Istituti di Previdenza per Euro 1.200.725 (Euro 1.375.885 nel precedente esercizio), nei confronti dei fornitori per Euro 2.801.238 (Euro 3.958.374 nel precedente esercizio) e da debiti verso le banche e obbligazioni emesse per Euro 2.709.062 (Euro 1.177.641 nel precedente esercizio).

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo corrente e il passivo a breve, risulta pari a Euro 2.174.885 (Euro 3.747.523 nel precedente esercizio) ed evidenzia una buona struttura patrimoniale del Gruppo e un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine. Infatti, gli impegni a breve termine sono interamente coperti da denaro in cassa e da crediti a breve termine verso i clienti.

A garanzia di tale solidità viene in aiuto la bassissima percentuale di insolvenze e di ritardi nell'incasso dei crediti nei confronti dei clienti che si è storicamente manifestata nelle società del Gruppo. La situazione economica presenta aspetti moderatamente positivi.

Mercati in cui l'impresa opera

Situazione del gruppo e andamento della gestione, nel suo complesso e nei vari settori, (con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, al personale e all'ambiente) (art 2428 c.1)

Si ritiene opportuno contestualizzare i punti previsti dall'art. 2428 del codice civile, a partire dalla situazione macroeconomica del mercato in cui il gruppo opera.

L'epidemia Covid-19 ha accelerato un processo già in essere di adozione delle tecnologie digitali, anche da parte delle aziende medio piccole.

Le tecnologie digitali, con particolare riferimento alle tecnologie per la Digital Customer Experience e la Customer Analytics, sono diventate gli elementi fondanti del posizionamento competitivo degli operatori economici nella quasi totalità dei settori industriali. La pressione competitiva verso l'innovazione e in particolare la cosiddetta "digital transformation" è sentita ormai dalle aziende in modo sempre più consapevole e induce una profonda trasformazione dei processi di business, a partire, in modo particolare, dai processi relativi al ciclo attivo, come il marketing e le vendite.

Nel settore delle piattaforme Cloud si sono accreditati negli ultimi anni player significativi che sono riusciti a caratterizzare il mercato sia dal punto di vista della tipologia del servizio proposto, sia per quanto riguarda i diversi scenari applicativi, specializzando le piattaforme Cloud in molteplici sotto-domini.

A livello infrastrutturale si è assistito al consolidamento da un lato di soluzioni proposte da big player (Amazon Web Services, Microsoft Azure), ma anche alternative incentrate su cloud portability e cloud interoperability, al fine di ridurre se non evitare le dinamiche di vendor lock-in. Parallelamente, nel panorama dei servizi mobile, numerosi "app builder" si contendono numerose quote di un mercato frammentato rivolgendosi al mondo degli sviluppatori, ma senza offrire una copertura applicativa completa dei processi preposti alla realizzazione dei servizi forniti.

Il settore in cui il Gruppo Neosperience opera è in forte espansione. La convergenza dei mondi fisico e digitale è guidata non solo dalle nuove tecnologie, ma anche da aziende visionarie come Neosperience stessa che creano la possibilità di cogliere le straordinarie opportunità offerte all'attuale fase di digital transformation dell'economia e della società intera che stiamo vivendo.

Il comparto merceologico della Digital Customer Experience in particolare supererà di parecchie volte la dimensione complessiva del mercato applicazioni per PC conosciute nel ventennio appena trascorso.

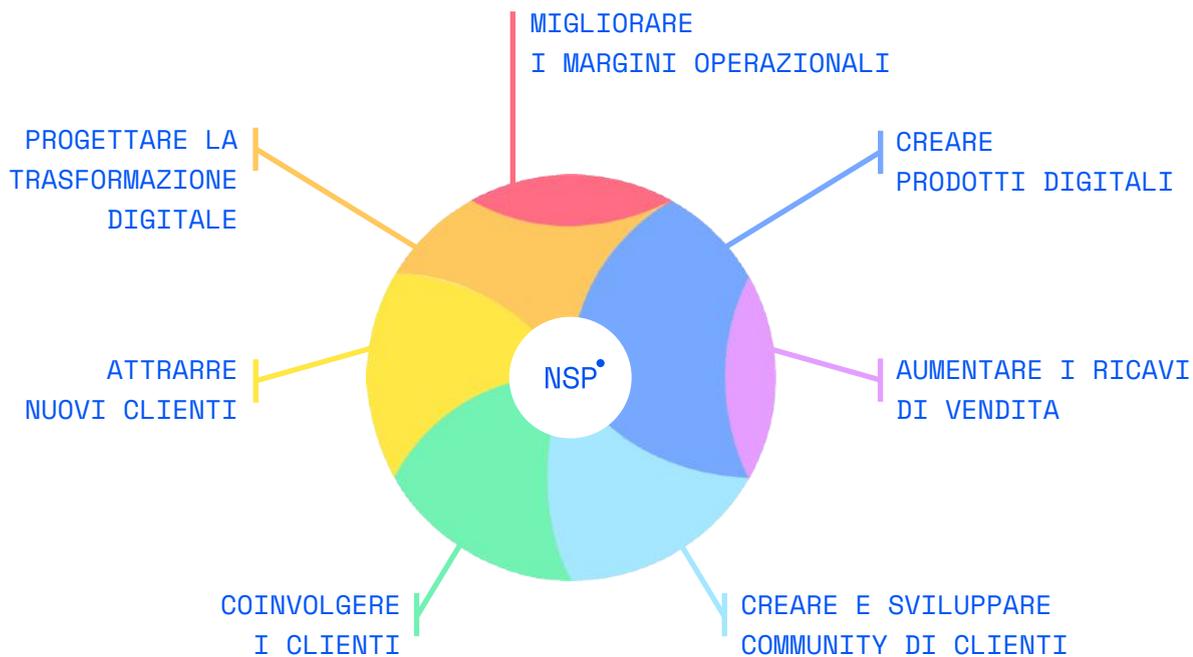
Guidati da nuove opportunità di business attraverso la rapida diffusione di smartphone, tablet multimediali e dispositivi indossabili, in parte favorito dall'evoluzione dell'economia e della società intera verso le forme di interazione a distanza che hanno subito a livello globale una fortissima accelerazione a causa del lockdown conseguente all'epidemia di Coronavirus.

Platform & Solutions

Neosperience Cloud è alla base di una Suite di soluzioni digitali proprietarie, che migliorano l'esperienza del cliente in tutti i punti di contatto, digitali e fisici.

Le Solution Neosperience si sono aggiornate negli anni in base all'utilizzo, al test e al feedback delle aziende clienti. Incorporano la risposta alle esigenze di marketing e vendite nei principali settori industriali: moda e lusso, vendita al dettaglio, healthcare, manufacturing e servizi finanziari.

Ogni soluzione può essere facilmente gestita dai professionisti marketing e digital e dai loro consulenti grazie a un backoffice molto facile da usare.



Neosperience Cloud, grazie al suo paradigma API-first e alle serverless microservices architectures, sviluppa applicazioni focalizzate sul business, centrate sulle specificità di ciascun settore industriale.

Aziende e organizzazioni di ogni grandezza sono così in grado di sviluppare rapidamente sistemi digitali omnicanale e servizi dedicati ai loro clienti. Neosperience Cloud e le Neosperience Solutions sono fornite alle aziende con una licenza "as-a-service".



usi User
Insight

La lente di ingrandimento per capire in profondità clienti presenti e futuri

Grazie a NSP User Insight è possibile raccogliere e analizzare, impiegando le più avanzate tecniche di Intelligenza Artificiale e Machine Learning, i dati relativi ai comportamenti di navigazione degli utenti su siti web e app.

È possibile inoltre ottenere informazioni rilevanti sulle caratteristiche di ciascun utente, tra cui i tratti psicografici: interessi, preferenze e personalità.

Questa conoscenza one-to-one permette alle aziende di aumentare le conversioni e ridurre gli abbandoni, personalizzando la comunicazione all'interno del sito web e sugli altri tuoi touchpoint digitali, come newsletter, app e interfacce conversazionali (digital human), con messaggi mirati in base ai bisogni e alle caratteristiche di unicità di ciascun utente.

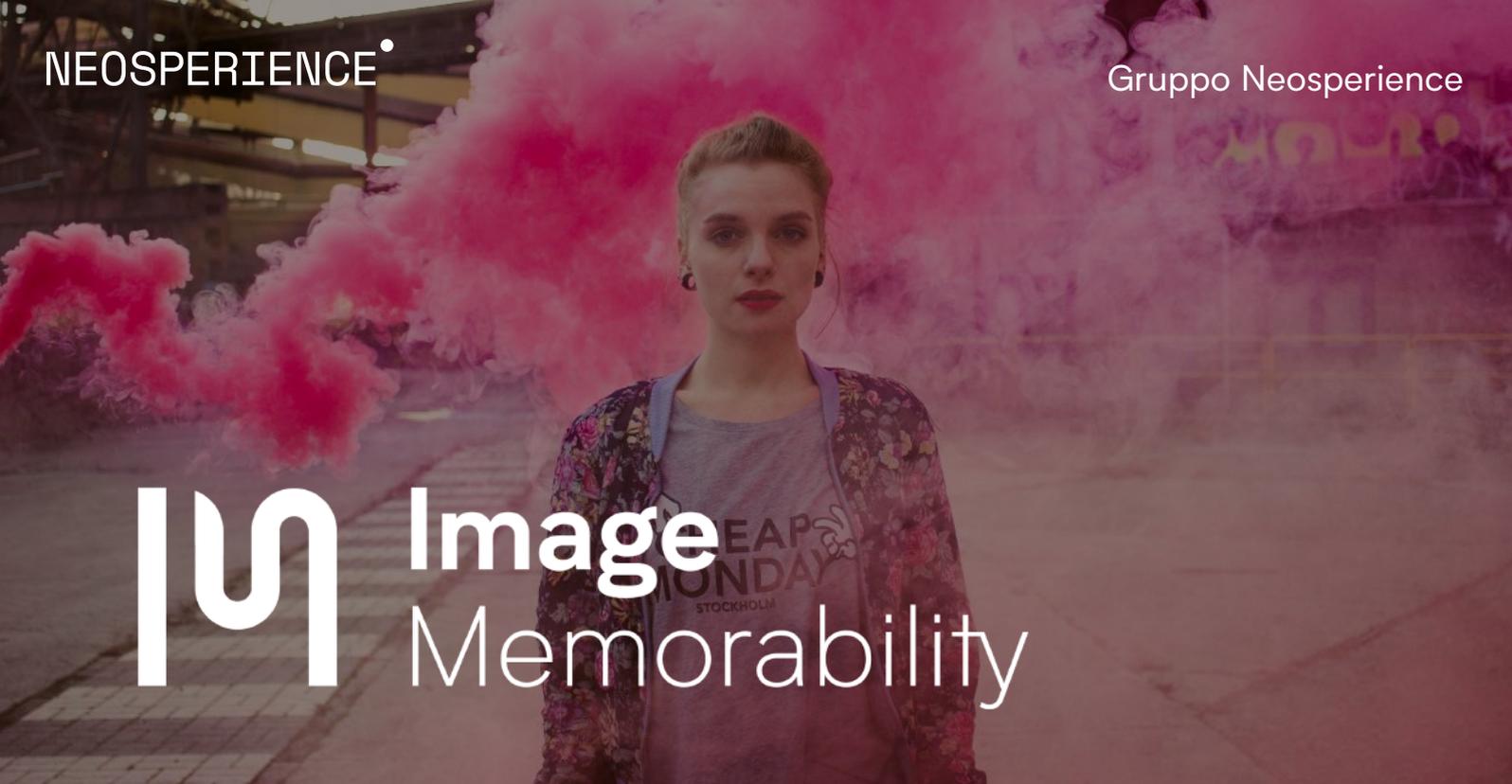


Image Memorability

Prevedere e migliorare l'efficacia della comunicazione

NSP Image Memorability permette alle aziende di misurare la memorabilità delle immagini che vengono prodotte dal reparto di comunicazione per campagne pubblicitarie, packaging, allestimenti di punti vendita, vetrine e visual.

Con NSP Image Memorability il brand può ottimizzare gli investimenti in comunicazione riducendo i tempi e i costi necessari per produrre immagini efficaci, riuscendo ad attrarre l'attenzione dei clienti e incrementare conversioni e ricavi di vendita.

La soluzione utilizza un modello di analisi proprietario e unico, basato sul Deep Learning, in grado di fornire metriche quantitative (Memorability Score) e qualitative (Memorability Heatmap), calcolate in funzione delle abilità cognitive proprie dell'elaborazione e ricordo delle immagini da parte delle persone.



Dare vita a esperienze sicure che portano valore a negozi, uffici, industrie

Con NSP People Analytics le aziende possono monitorare il rispetto delle norme sanitarie e di sicurezza, e al contempo analizzare i comportamenti sul luogo di lavoro, in negozio e in qualsiasi altro spazio, valorizzando l'esperienza complessiva dei visitatori per migliorare efficienza e revenue.

Installando nuove videocamere o utilizzando quelle già installate nello spazio da monitorare, l'azienda può scoprire in realtime pericoli, problemi e opportunità. Per esempio NSP People Analytics conta il numero di persone che entrano e si fermano in un'area, dove e come i clienti interagiscono con i prodotti e qual è il loro comportamento di acquisto. In questo modo il brand può ottimizzare il layout del suo punto vendita e il posizionamento dei prodotti, migliorando Customer Experience e Shelf Marketing.



Skinnable App

L'app che si riconfigura dinamicamente per dare valore ai partner di canale

NSP Skinnable App è costituita da un servizio di back-end e da un'app generica in grado di assumere, in base alla selezione del cliente finale, la forma, i colori e i contenuti di uno specifico operatore economico. L'app generica, una volta avviata, si riconfigura diventando specifica per il singolo partner di canale.

Ad esempio, in questo modo il cliente finale è in grado di selezionare, in modo automatico o manuale, il partner o punto vendita preferito e accedere ai contenuti personalizzati in base al partner o punto vendita stesso.

Utilizzando NSP Skinnable App l'azienda può facilitare e personalizzare l'esperienza dell'utente finale e, al contempo, evitare al singolo operatore del network di vendita di dover realizzare una propria app, con gli elevati oneri di sviluppo e manutenzione associati.



NSP Nudging Gamification

Aumentare il valore dei clienti e genera ricavi ricorrenti

NSP Nudging Gamification permette alle aziende di creare esperienze uniche per incoraggiare i clienti a compiere azioni e adottare i comportamenti desiderati.

In questo modo il brand può rendersi più utile ai propri clienti stimolando al contempo l'acquisto, la loyalty, il passa parola positivo e, più in generale, l'engagement del pubblico. Queste dinamiche possono essere applicate in modo flessibile ai diversi touchpoint dell'organizzazione, sia fisici sia digitali, allineandoli con la strategia aziendale per perseguire gli obiettivi di business più ambiziosi.

Con NSP Nudging Gamification il brand può applicare tecniche psicologiche che utilizzano il rinforzo positivo per rendere una determinata scelta più appetibile, così da accompagnare i clienti nei loro processi decisionali.



Lo strumento di ascolto continuo dei clienti

NeosVoc è la piattaforma personalizzabile di Voice of Customer che innova la ricerca di mercato, attraverso un approccio omnicanale, la rilevazione in real-time e tecniche di analisi, anche qualitative, basate sull'Intelligenza Artificiale.

Grazie a NeosVoc l'azienda può valorizzare le opinioni dei clienti in tempo reale e durante tutto il Customer Journey, per creare un dialogo continuo con il pubblico in tutti i touchpoint.

La Solution include metodologie di rilevazione, strumenti di ascolto vocale basati sulla messaggistica e nuovi modelli di indagine per conoscere in profondità i clienti e offrire loro le esperienze e i prodotti che vogliono veramente. La piattaforma utilizza modelli di analisi avanzata e svolge funzioni di elaborazione del linguaggio naturale (NLP) basati sul machine learning, come la sentiment analysis, per comprendere in modo autentico le emozioni del cliente.



La soluzione che reinventa la generazione di contatti e opportunità commerciali

Lead Champion discover è la soluzione di Lead Generation che, grazie a tecnologie innovative e all'utilizzo dell'Intelligenza Artificiale, permette alle aziende di ottenere lead e nuovi clienti anche se non è stato compilato un form di contatto.

Basta inserire un semplice script sul sito e Lead Champion inizierà a raccogliere informazioni sulle aziende che lo visitano confrontando l'indirizzo IP dell'utente con quelli memorizzati nella libreria, la più completa sulle aziende italiane. Inoltre, grazie ai punteggi comportamentali derivanti dall'analisi dello stile di navigazione, l'azienda può individuare i potenziali clienti più interessanti per il proprio business.

Grazie a Lead Champion booster è possibile attivare pop-up intelligenti, configurabili per raggiungere il visitatore giusto al momento giusto e con il messaggio più adatto, aumentando di un ordine di grandezza il conversion rate rispetto ai form tradizionali di acquisizione contatti.



Offrire una nuova dimensione all'esperienza dei clienti

NSP Reality Plus permette alle organizzazioni di creare esperienze in Realtà Aumentata e Virtuale perfettamente centrate sul proprio pubblico. Grazie a questa tecnologia, l'azienda può incrementare l'efficacia comunicativa, generare traffico nei punti vendita e ottenere insight su ciascun cliente.

Con NSP Reality Plus l'azienda può creare con facilità esperienze nel metaverso dedicate ai clienti, facendo emergere il carattere fisico dei prodotti in un ambiente tridimensionale.

La piattaforma consente di sviluppare facilmente prodotti e soluzioni in Realtà Aumentata, caricando modelli 3D, selezionando gli oggetti desiderati dalla library o utilizzando dei modelli personalizzati. Una volta caricati, gli oggetti possono essere collocati all'interno dell'ambiente reale o virtuale, coerentemente con le esigenze del Brand. È possibile integrare in autonomia la Solution con i sistemi aziendali, scegliendo il format più adatto in base alle necessità dell'azienda.



La soluzione che dà accesso a tutte le informazioni aziendali quando e dove servono

Bleen è la soluzione di Information Intelligence rapida da installare e configurare e molto semplice da usare.

La soluzione permette all'utente di accedere a tutte le informazioni di cui ha bisogno e di metterle in relazione: dati strutturati e non strutturati e contenuti informativi aziendali interni ed esterni di qualsiasi natura. Memorizzando le parole e le frasi che estrae in un indice altamente ottimizzato, il motore associativo di Bleen rende il dato parlante permettendo di navigare tra risultati relazionati e aggregati.

Di ogni dato è possibile esplorare al massimo livello di dettaglio gli attributi built-in (data, size, tipo, sorgente). Per ogni set di risultati Bleen fornisce specifiche ulteriori che consentono di trasformare l'informazione in decisione.



RR Rubin Red

La piattaforma che porta il Digital Commerce nel futuro

NSP Rubin Red è la Digital Commerce Platform all'avanguardia, altamente scalabile, progettata seguendo i più moderni standard tecnologici e con particolare attenzione all'usabilità e all'esperienza utente.

NSP Rubin Red permette di realizzare applicazioni di Digital Commerce di qualsiasi natura e complessità (Marketplace, E-Commerce WebApp, Website, etc.), in ambito sia D2C, sia B2B, estremamente personalizzabili, estendibili, di elevate prestazioni e di facile gestione da parte dei Clienti.

NSP Rubin Red è la piattaforma di Digital Commerce Omnicanale dedicata a tutte le organizzazioni che desiderano offrire una customer experience ottimale ai loro clienti in modalità PaaS (Platform-as-a-Service), cogliendo i vantaggi unici dei servizi applicativi di Amazon Web Services. Per specifici ambiti, può essere verticalizzata anche in modalità SaaS (Software-as-a-Service).



Il primo configuratore di prodotto basato sull'IA

Declaro consente ai clienti utilizzatori di scegliere, dimensionare e configurare il prodotto migliore all'interno di listini complessi o variabili.

Il sistema funziona secondo la logica dell'esperto. Le risposte sono elaborate grazie a motori inferenziali e sistemi esperti a regole, ma anche applicando analisi basate sull'AI ai dati dei sistemi esterni (dati di laboratorio, anagrafiche di gestionali, caratteristiche del cliente nel CRM aziendale). Il configuratore basato su Declaro diventa il centro di tutta l'infrastruttura tecnologica del Cliente: Portali B2B, Gestionali, Documentali, PLM, configurazione di ordini, e così via, che necessitano di flessibilità, tempestività e immediatezza nel time-to-market.

Declaro consente al personale non esperto (non sviluppatori) di creare configurazioni e workflow complessi, si collega a sistemi esistenti per recepire cataloghi e criteri e protegge il know-how.



La prima piattaforma dedicata a generare e vendere NFT senza intermediari

NFT-Commerce è la prima piattaforma scalabile e facile da integrare che democratizza la creazione di token, disponibili per tutti i brand che desiderano creare valore per i propri clienti e monetizzare gli asset digitali in autonomia.

NFT-Commerce è basato su un'architettura tecnologica a microservizi totalmente serverless, frutto della collaborazione tra esperti di digital commerce e blockchain di Neosperience e WizKey, con un profondo background digital e nella tokenomics applicata ai servizi finanziari.

La piattaforma permette alle aziende di creare flussi di ricavi senza intermediazioni, creare valore e generando potenziali ulteriori revenue, anche ricorrenti dal mercato secondario, creare brand engagement e di sviluppare nuove relazioni con i pubblici emergenti.

Caratteristiche del gruppo in generale

Il Gruppo Neosperience ha ormai conseguito una posizione di rilievo nel mercato delle soluzioni per la trasformazione digitale delle imprese e sono in corso numerose iniziative per consolidare ulteriormente tale posizione, sia espandendo la base di clientela soprattutto verso le PMI, sia aumentando la sua copertura geografica.

Inoltre è in corso un'azione pianificata finalizzata ad arricchire di nuove dimensioni applicative la piattaforma applicativa Prosegue, inoltre, l'estensione di nuove soluzioni applicative basate sulla piattaforma proprietaria Neosperience Cloud SaaS (Software-as-a-Service), sia attraverso nuovi sviluppi interni, sia integrando nuove soluzioni attraverso operazioni di partnership o mediante acquisizioni.

L'obiettivo specifico della piattaforma Neosperience Cloud è fornire soluzioni applicative capaci di accompagnare le imprese nel percorso di innovazione digitale sia dei processi di relazione con i mercati e con la base clienti, sia dei processi operazionali interni. Neosperience, attraverso Neosperience Cloud, fornisce ai propri clienti un insieme organico di soluzioni pronte all'uso che consentono di gestire in modo accelerato i processi di cambiamento indispensabili per dominare le complessità intrinseche all'impiego degli strumenti digitali: la piattaforma Neosperience Cloud garantisce una omogeneità tra le diverse soluzioni attivate in modo progressivo e la salvaguardia nel tempo dei relativi investimenti, in quanto l'adeguamento delle soluzioni all'evoluzione tecnologica particolarmente impetuosa nel mondo digitale viene garantita attraverso l'evoluzione della piattaforma su cui le soluzioni sono innestate.

Neosperience Cloud è costruita in coerenza con i più avanzati standard digitali e fa largo uso delle tecnologie dell'intelligenza artificiale e della gestione dei big data.

La piattaforma applicativa Neosperience impiega quindi largamente componenti abilitanti nelle cloud esistenti, traendone i massimi benefici e orientandole verso l'ottenimento di risultati di business per le aziende.

Nella fattispecie l'architettura di Neosperience Cloud poggia sull'infrastruttura tecnologica fornita da Amazon Web Services, laddove è comunque stato previsto lo sviluppo di soluzioni cross-cloud per permettere il rilascio della piattaforma anche su differenti architetture e la sua adozione da parte dei clienti all'interno del proprio perimetro di soluzioni multi-vendor.

La Neosperience Cloud è una piattaforma serverless, che adotta i più aggiornati criteri di sviluppo applicativo agile, offerta anche come servizio e completamente scalabile, attraverso la composizione di due tipologie di prodotti tecnologici: i Moduli Funzionali (Moduli) e le Solution.

Per Moduli Funzionali si intendono dei pacchetti di funzioni in grado di fornire servizi in domini specifici legati ad un insieme di processi (ad esempio la registrazione e gestione utenti con i social network, la personalizzazione dell'esperienza dell'utente in base al suo profilo socio-demografico e comportamentale, la machine intelligence per correlare gli acquisti a metriche rilevanti, pur non intuitive, la proposizione proattiva di opportunità di acquisto, l'assistenza e il supporto al cliente, e così via).

La composizione di differenti moduli, combinati come mattoncini del Lego, consente a Neosperience di progettare soluzioni di Digital Customer Experience evolute e complesse a piacere, con una frazione dell'investimento che si renderebbe necessario se venissero realizzate ad hoc.

Per Prodotti All-In, definiti anche Solution, si intendono soluzioni digitali complete, ovvero delle composizioni preconfigurate di moduli funzionali che implementano veri e propri processi applicativi end-to-end pronti all'uso.

Questa struttura modulare della piattaforma Neosperience rappresenta un vantaggio competitivo unico, in quanto è in grado di coniugare l'esigenza di scalabilità offerta dai principali servizi cloud, molto completi ma che richiedono forti competenze specifiche, con l'esigenza di personalizzazione dei canali digitali di dialogo con la clientela svolta in modo agile e facile da parte di persone con limitate competenze tecniche, che devono rappresentare appieno presso la clientela l'identità del proprio brand ed evidenziare le caratteristiche competitive differenziali dei propri prodotti e servizi.

La struttura modulare della piattaforma Neosperience consente inoltre l'adozione di due differenti tipologie di approccio al mercato secondo logiche peculiari:

- **La logica “prodotto”**

È il caso delle Solution applicative in ambiti verticali pre-determinati, pronte all'uso, fruibili senza necessità di installazione direttamente in cloud e che non richiedono elevati costi di personalizzazione.

- **La logica “enterprise”**

In cui il cliente avrà a disposizione tutti i servizi offerti dalla piattaforma, che possono essere assemblati in uno o più progetti “su misura”, attraverso un percorso evolutivo progressivo della digital transformation.

Descrizione del gruppo

Il bilancio consolidato al 31.12.2021 comprende i bilanci alla stessa data della Capogruppo Neosperience e delle seguenti società controllate:

Neosperience LLC, è controllata al 51% da Neosperience S.p.A. e rappresenta la Neosperience S.p.A. nel mondo USA/Canada, offrendo soluzioni digitali a marchio Neosperience per i clienti esteri.

Neosperience Lab Srl, controllata al 100%, è sottoposta alla direzione e controllo da parte Neosperience SpA e opera sul mercato, come previsto dal suo statuto, per “la realizzazione di progetti di ricerca e sviluppo e di soluzioni finalizzate all’innovazione di processo e di prodotto attraverso l’applicazione delle tecnologie digitali per la Piccola e Media Impresa”. Neosperience Lab costituisce di fatto il canale attraverso il quale vengono erogati progetti di innovazione digitale gestiti dal cliente nell’ambito di attività di ricerca e sviluppo volti a traghettare il cliente, soprattutto Piccola e Media Impresa nel nuovo mondo digitale, sempre più necessario per fa fronte alle richieste del mercato in continua trasformazione.

Neos Consulting Srl opera sul mercato “enterprise” offrendo ai clienti prestazioni di servizi per la realizzazione di progetti ad hoc per l’integrazione delle soluzioni digitali enterprise nei differenti contesti aziendali.

La società **WorkUp** è stata acquisita durante il 2020, l’acquisizione effettuata durante la pandemia di SarsCov-2 ha rappresentato una grande sfida per Neosperience, aver raggiunto l’accordo con WorkUp in tempi record, nonostante la situazione, premia la bontà del progetto di Neosperience. WorkUp è leader italiano nella fornitura di sistemi e-commerce, completamente customizzabili e disegnati secondo un’ampia gamma di possibili connessioni con sistemi ERP e CRM presenti sul mercato.

Il prodotto di punta denominato RubinRed risponde al meglio queste esigenze fornendo un prodotto scalabile, ad alte prestazioni che ben si modella per esigenze di clientela di grandi dimensioni sia di clienti di piccole dimensioni che vogliono approcciarsi alla vendita online dei propri prodotti.

L'acquisizione di **Myti**, conclusasi nel 2020 rappresenta un ulteriore passo importante nello sviluppo del Gruppo Neosperience, Myti opera da oltre un decennio fornendo soluzioni enterprise. Punta di diamante della società è il configuratore con intelligenza artificiale Declaro integrato con i più avanzati CMS e ERP, abbinando la logica di configuratore di prodotto con l'intelligenza artificiale fornendo una soluzione altamente personalizzabile, scalabile nelle proprie funzionalità e al passo con le esigenze di mercato.

SOMOS è uno spin-off accademico dell'Università di Calabria (UNICAL); è stata fondata nel 2018 e si rivolge al mercato dei trasporti e della movimentazione merci, coinvolgendo nella sua compagine professori e ricercatori del dipartimento Trasporti. Questa società fa leva sulla ricaduta industriale delle relazioni instaurate con il dipartimento Trasporti di UNICAL, inizialmente nell'ambito di un progetto di R&S sviluppato nel triennio 2011-2013, poi continuate negli anni successivi.

AdChange, acquisita nel corso del 2020, ha sviluppato internamente il software Lead Champion, solutions per la creazione di Lead in base alla navigazione sul proprio sito web.

Il **Gruppo House of Key**, acquistato da Neosperience S.p.A. nel corso del 2019, comprende al suo interno le società Mikamai, LinkMe JackMagma, nello specifico Mikamai realizza soluzioni e prodotti scalabili di machine learning e deep learning, in cloud su piattaforme a microservizi, basate su tecnologie NodeJS, Python, React e React Native. È inoltre partner accreditato Amazon Web Services (AWS).

CONTROLLATE

NEOSPERIENCE S.P.A.

NEOSPERIENCE LAB

100%

NEOSPERIENCE LLC

51%

NEOS CONSULTING S.R.L.

100%

NEOSVOC S.R.L.

70%

WORKUP S.R.L.

90.2%

MYTI S.R.L.

51%

ADCHANGE S.R.L.

100%

RHEI S.R.L.

51%

JACK MAGMA S.R.L.

100%

YOONDER S.R.L.

51%

SOMOS S.R.L.

51%

VALUE CHINA S.R.L.

51%

COLLEGATE

NEOSPERIENCE S.P.A.

LOOPTRIBE S.R.L.

40%

BIKEVO S.R.L.

32%

NEOSURANCE S.R.L.

30%

NEOSCOGEN S.R.L.

20%

WIZKEY S.R.L.

19%

Nella tabella che segue sono sintetizzati i totali dei movimenti di competenza 2021 e i saldi residui delle situazioni di debito e di credito tra la Capogruppo e le società controllate alla data di chiusura del bilancio.

Neosperience					
Controparte	Relazione	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti
Neosperience LAB	Controllata	-	50.000	-	250.000
Neosperience LLC	Controllata	-	-	16.865	-
Neos Consulting	Controllata	730.890	750.000	4.460	1.156.363
NeosVoc	Controllata	-	50.563	-	561.000
WorkUp	Controllata	26.543	18.837	26.543	9.626
MyTI	Controllata	142.100	308.564	81.243	569.110
AdChange	Controllata	64.911	6.369	23.939	-
Value China	Controllata	12.623	1.440	23.939	-
SOMOS	Controllata	4.804	24.116	-	24.116
RHEI	Controllata	-	650.000	-	650.000
Jack Magma	Controllata	20.000	3.322	24.400	13.844

Neosperience LAB					
Controparte	Relazione	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti
NeosVoc	Sottoposte al controllo della	48.770	-	47.983	-
WorkUp	Sottoposte al controllo della	24.600	-	3.148	-
MyTI	Sottoposte al controllo della	10.000	-	9.760	-
Jack Magma	Sottoposte al controllo della	20.000	-	-	-

Neos Consulting					
Controparte	Relazione	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti
MyTi	Sottoposte al controllo della	9.600	-	6.222	-
Value China	Sottoposte al controllo della	13.373	7.200	-	8.784

NeosVoc					
Controparte	Relazione	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti
MyTI	Sottoposte al controllo della	44.800	1.595	-	-

WorkUp					
Controparte	Relazione	Costi	Ricavi	Debiti	Crediti
MyTI	Sottoposte al controllo della	29.280	44.080	14.620	42.944
AdChange	Sottoposte al controllo della	1.170	2.380	-	2.904

Indicatori finanziari

Laddove il Gruppo risulti capitalizzato adeguatamente e dimostri di essere in grado di mantenere un equilibrio finanziario nel medio-lungo termine, non è necessario fornire ulteriori indicazioni in merito alla situazione finanziaria dello stesso.

Per verificare la capacità della società di far fronte ai propri impegni, è necessario esaminare la solidità finanziaria della stessa. A tal fine, è opportuno rileggere lo Stato Patrimoniale consolidato secondo una logica di tipo “finanziaria”. Di seguito viene riportato lo schema di Stato Patrimoniale finanziario:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
	2021	2020		2021	2020
Imm. Immateriali	21.270.681	17.422.999	Capitale sociale	872.216	750.520
Imm. Materiali	3.022.309	576.180	Riserve	21.178.258	15.029.970
Imm. Finanziarie	1.482.852	983.113	Risultato esercizio	597.226	260.299
Attivo Fisso	25.775.842	18.982.292	Mezzi propri Gruppo	22.647.700	16.040.789
Liquidità differite	13.290.203	11.972.790	Capitale e Risultato terzi	627.283	697.295
Liquidità immediate	8.612.747	6.643.173	Mezzi propri totale	23.274.983	16.738.084
Rimanenze	256.778	94.093			
Attivo corrente	22.159.728	18.710.056	Passività consolidate	14.026.020	12.202.813
			Passività correnti	10.634.567	8.751.451
Capitale investito	47.935.570	37.692.348	Capitale di finanziamento	47.935.570	37.692.348

Indicatori di solidità

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità del Gruppo di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. Tale capacità dipende da:

- *Modalità di finanziamento degli impieghi a medio-lungo termine;*
- *Composizione delle fonti di finanziamento.*

Con riferimento al primo aspetto, considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

Descrizione indice	2021	2020
Margine primario di struttura (mezzi propri — attivo fisso)	(2.500.859)	(2.244.208)
Quoziente primario di struttura (mezzi propri / attivo fisso)	90%	88%
Margine secondario di struttura (mezzi propri + passivo consolidato — attivo fisso)	11.525.161	9.958.605
Quoziente secondario di struttura (mezzi propri + passivo consolidato / attivo fisso)	145%	152%

Con riferimento al secondo aspetto, vale a dire la composizione delle fonti di finanziamento, gli indicatori utili sono i seguenti:

Descrizione indice	2021	2020
Quoziente di indebitamento complessivo (passivo corrente + passivo consolidato / mezzi propri)	106%	125%
Quoziente di indebitamento finanziario (debiti finanziari / mezzi propri)	67%	72%

Indicatori di solvibilità (o liquidità)

Scopo dell'analisi di liquidità è quello di studiare la capacità del Gruppo di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve, cioè di fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con la liquidità esistente (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite).

Descrizione indice	2021	2020
Margine di disponibilità (attivo corrente - passivo corrente)	11.525.161	9.958.605
Quoziente di disponibilità (attivo corrente/passivo corrente)	208%	214%
Margine di tesoreria (attivo corrente - magazzino - passivo corrente)	11.268.383	9.864.512
Quoziente di tesoreria (attivo corrente - magazzino /passivo corrente)	206%	213%

Attività di Ricerca e Sviluppo

(art 2428 c.2. punto 1)

Le attività di ricerca e sviluppo nell'ambito del Gruppo sono realizzate dalla Capogruppo e dalle società facenti parte del perimetro di consolidamento.

Per il costante sforzo di anticipare l'evoluzione del mercato, nel febbraio 2019 si è conclusa la realizzazione del progetto di ricerca e sviluppo pluriennale denominato "Neosperience Cloud" finanziato dal Ministero per lo Sviluppo Economico.

I risultati e le rendicontazioni dell'intero progetto sono stati vagliati dagli esperti incaricati dal MISE e hanno conseguito una valutazione positiva.

A fronte di un valore complessivo previsto per l'investimento da sostenere nel triennio 3/2016-2/2019, il progetto è stato approvato da MISE che ha deliberato come benefici massimali un finanziamento a lungo termine fino a Euro 3.237.628 ed un contributo a fondo perduto fino a Euro 663.714. La componente di finanziamento prevede un periodo di preammortamento per i primi 3 anni dalla data di riconoscimento ministeriale del 22 luglio 2016, oltre a un rimborso mediante n. 16 rate semestrali costanti posticipate scadenti al 30 giugno e 31 dicembre di ogni anno, al tasso dello 0,8% e con decorrenza dal mese di dicembre 2019.

Alla data di conclusione del progetto, 28 febbraio 2019, sono stati consuntivati complessivamente costi diretti sostenuti pari a Euro 3.758.294, cioè l'87,06% dei costi massimi previsti; i costi sostenuti hanno determinato un contributo a fondo perduto per complessivi Euro 577.838, di cui Euro 31.035 maturati per le attività completate nei mesi di gennaio e febbraio 2019 e un finanziamento di Euro 2.818.721 di cui Euro 151.390 di competenza dell'esercizio 2019.

Le erogazioni del MISE avvengono di norma con un certo ritardo rispetto alla data di chiusura delle istruttorie sulle diverse fasi di avanzamento lavori (SAL). Abbiamo ricevuto comunicazione, infatti, che solo con valuta 6 aprile 2020 riceveremo il saldo delle quote di finanziamento e di contributo per le attività del SAL4 consuntivate al 31.12.2018. Gli importi comunicati sono rispettivamente pari a Euro 547.451,36 di finanziamento e ed Euro 112.227,53 di contributo.

Per procedere in continuità nella "verticalizzazione" della piattaforma Neosperience, sono state, presentate al MISE due diverse proposte: la prima, del 2018 e già approvata, consiste nella realizzazione di una applicazione cloud digitale rivolta al mercato del turismo e dell'accoglienza: Neosperience Tourism Cloud. La seconda, presentata del 2019, si pone l'obiettivo di ritagliare una piattaforma digitale su misura per il mondo delle PMI manifatturiere: Neosperience Enterprise Cloud.

In particolare la proposta denominata Neosperience Tourism Cloud, nel gennaio 2020 ha ottenuto regolare autorizzazione ministeriale a procedere all'investimento, i costi di complessivi agevolabili dal Ministero dello Sviluppo Economico ammontano ad Euro 5.189.141, suddivisi nel 40,66% in contributo di spesa pari ad Euro 1.071.961 e finanziamento agevolato pari ad Euro 1.037.825. Nei contributi complessivi si segnala la partecipazione della Regione Lombardia, con un contributo a fondo perduto pari al 3% del costo totale, tale contributo ammonta a Euro 155.674.

Le attività di ricerca e sviluppo relative al primo progetto approvato sono state avviate a partire dal marzo 2019 e si concluderanno nel febbraio 2022. Le attività sviluppate nel corso del 2019 per il progetto "Neosperience Tourism Cloud" al 31.12.2019, hanno avuto un costo diretto di Euro 1.174.502, pari ad una quota del 26,01% di avanzamento lavori, pertanto sono stati maturati proporzionalmente i relativi diritti ad una quota di finanziamento e di fondo perduto.

Nel corso del 2020 la società ha maturato costi diretti a valere sui capitoli di spesa accordati del Ministero dello Sviluppo Economico per Euro 1.412.168 che portato la percentuale di completamento del progetto al 49,84% in linea con il programma di lavoro concordato con il Ministero dello Sviluppo Economico. Nell'anno 2021 è proseguito lo svolgimento del progetto per una spesa complessiva al netto dei contributi pari a Euro 932 mila portando la percentuale di completamento dello stesso al 99%.

Il progetto Neosperience Enterprise Cloud è stato avviato nel luglio 2021 e si avvale di finanziamenti e contributi del Ministero dello Sviluppo Economico e della Comunità Europea. Il progetto è in corso di realizzazione presso l'unità locale di Rende (CS) per usufruire delle sinergie con la vicina Università di Calabria con cui, in passato, sono state costruite ottime relazioni che ci hanno anche visto sottoscrivere una quota maggioritaria in Somos Srl, spinoff universitario del Dipartimento Trasporti di UniCal.

Lo sviluppo del progetto è previsto nel corso di 30 mesi per un investimento complessivo previsto di euro 5,1 milioni e permetterà di integrare i moduli di Neosperience Cloud con le diverse soluzioni in corso di realizzazione presso le società controllate che rientrano nel perimetro di consolidamento del Gruppo all'interno di una piattaforma comune rivolta essenzialmente alle industrie produttive e manifatturiere che necessitano di sistemi esperti, machine learning e configuratori avanzati per la digitalizzazione della propria produzione.

Nel corso dei 6 mesi del 2021 in cui il progetto è stato avviato, al netto dei contributi previsti e dei crediti d'imposta maturati, sono stati accantonati investimenti per Euro 152 mila in linea con quanto rendicontato nel progetto presentato al MISE. Oltre ai progetti di ricerca e sviluppo supportati dal MISE, Neosperience partecipa ad un ulteriore progetto inquadrato nell'ambito del programma della Commissione Europea Horizon 2020. Tale progetto, denominato "NESTORE- Personalised Guidance Services for Optimising lifestyle in teen-agers through awareness, motivation and engagement" interamente finanziato a fondo perduto dalla Comunità Europea viene sviluppato in partnership con il Politecnico di Milano, oltre che con prestigiosi operatori industriali, centri di ricerca e Università Europee.

Per il progetto Nestore nel corso del 2020 sono stati sostenuti costi diretti per Euro 12.285. Il progetto si è concluso nel mese di Febbraio 2021 con la consegna definitiva dei Working Program concordati e con la chiusura e il saldo di tutte le attività rendicontate. In relazione a quanto sopra ha deciso di avvalersi delle agevolazioni previste ai sensi del Decreto MISE del 26/05/2020 di cui alla L. n.160 27-12-2019 e s.m.i. Per tali attività ha sostenuto spese per euro 1.631.256,66, di cui euro 1.631.256,66. esposte, in relazione ai limiti consentiti dalla normativa in vigore ed euro 977.733,23, che costituisce la base di calcolo.

L'importo del credito d'imposta è calcolato in euro 195.546,65, anche considerando, ove possibile, l'applicazione delle maggiorazioni previste dalla normativa stessa. L'azienda ritiene che i risultati conseguiti possano generare positive ricadute anche in termini di fatturato. In virtù di tali attività prevede inoltre di poter incrementare la presenza nel settore di riferimento.

Raccordo tra il risultato e il Patrimonio Netto nel Bilancio della Capogruppo con i rispettivi valori del Bilancio Consolidato

Le rettifiche derivanti dal processo di consolidamento hanno determinato le seguenti differenze tra il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 della Capogruppo Neosperience S.p.A. e il bilancio consolidato del Gruppo a tale data:

Descrizione	31.12.2021		
	Capitale e Riserve	Risultato dell'esercizio	Patrimonio netto totale
Patrimonio Netto e risultato nel bilancio d'esercizio della Società controllante	22.047.565	778.316	22.825.881
Eliminazioni per effetti di adeguamento ai principi contabili:	103.513	54.234	157.747
- Eliminazione degli effetti del contratto di leasing immobiliare	103.513	54.234	157.747
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni Consolidate:			
- Risultato e patrimonio pro-quota	(100.604)	(235.324)	(335.928)
- Neosperience LAB S.r.l.	17.766	96	17.862
- Neosperience LLC	(16.091)	(6.785)	(22.876)
- Neos Consulting S.r.l.	(33.503)	9.042	(24.461)
- NeosVoc S.r.l.	1.997	15.855	17.852
- WorkUp S.r.l.	(83.235)	(159.669)	(242.904)
- Myti S.r.l.	-	(83.129)	(83.129)
- AdChange S.r.l.	-	(7.764)	(7.764)
- Value China S.r.l.	(4.175)	2.169	(2.006)
- Somos S.r.l.	3.863	8.832	12.695
- RHEI S.r.l.	1	(6.197)	(6.196)
Jack Magma S.r.l.	12.773	(7.774)	4.999
Capitale e Riserve e risultato del Gruppo	22.050.474	597.226	22.647.700
Capitale e Riserve e risultato di terzi	445.153	182.130	627.283
Capitale e Riserve e risultato nel Consolidato	22.495.627	779.356	23.274.983

Il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società e il numero e il valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio

Si precisa che:

- La società possiede 58.950 azioni proprie per la quale ha versato un importo di euro 306.587;
- La società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione della gestione

Nel primo trimestre del 2021, la pandemia COVID-19, che ha iniziato a manifestarsi in Italia nel marzo 2020, ha continuato a far sentire i suoi effetti sull'economia italiana, con rinnovati periodi di chiusura delle attività nelle diverse regioni italiane e contribuendo a creare un generale clima di incertezza.

L'impatto di questi eventi, nonostante alcuni segnali positivi che iniziano a vedersi per l'avvio del piano vaccinale a livello nazionale, è stato devastante soprattutto per alcuni settori, come il turismo, la ristorazione e le attività legate ai viaggi.

Il crescente ricorso al lavoro da remoto ha però prodotto, come conseguenza, una crescente consapevolezza, anche da parte delle PMI, da sempre meno orientate ad utilizzare pienamente le possibilità offerte dall'informatica, che l'uso della tecnologia consente un'efficace ed efficiente gestione di gran parte dei processi aziendali anche se il personale lavora da casa, a condizione di utilizzare strumenti adeguati ed integrati.

Questo offre una grande opportunità per il gruppo Neosperience che ha visto dai primi mesi del 2021, un crescente interesse anche da parte di potenziali nuovi clienti per le soluzioni software offerte dal gruppo.

Oltre a rispondere a questa richiesta da parte dei nuovi clienti, è inoltre partita un'attività sistematica di sollecito sulla nuova base clienti del gruppo, aumentata ad oltre 700 per effetto delle acquisizioni effettuate nel 2020, volta a favorire attività di cross-selling tra le varie società del gruppo.

Nei primi mesi del 2021 è stato inoltre avviato un insieme di iniziative di particolare rilievo nel settore dell'healthcare, in collaborazione con importanti società del settore farmaceutico, università e realtà leader del mondo ospedaliero. In particolare, si segnala la messa a punto di un sistema di rilevazione delle polmoniti bilaterali a partire dall'impiego dell'Intelligenza Artificiale ("IA") nell'analisi delle radiografie toraciche e la creazione di un nuovo sistema per aiutare la diagnosi di infezioni da COVID-19, basato sull'esame audio dei colpi di tosse e del parlato.

In questi, come in altri progetti innovativi allo studio, Neosperience impiega sofisticate tecniche di Intelligenza Artificiale proprietarie, incorporate nella piattaforma Neosperience Health Cloud che è destinata al mondo della sanità pubblica e privata (diagnosi in remoto e telemedicina) e all'assistenza dei pazienti cronici e delle persone anziane, sia nelle RSA sia domiciliare.

Di significativo rilievo sono altresì gli accordi in fase di definizione per la costituzione di due Joint Venture nei settori Security & Safety e Industrial IoT dedicato al settore Oil & Gas.

Inoltre, si segnala il completamento del nuovo headquarter Neosperience a Milano, acquistato in leasing e ristrutturato per entrare in esercizio nel febbraio 2021, potendo accogliere con ampi spazi di ulteriore crescita tutto il personale di Neosperience e del gruppo Mikamai/HOK che prima era in affitto in due separate location, e fungere da base operativa e di supporto commerciale per tutte le altre società del gruppo.

Infine, si segnala che la società al 31.12.2021 e alla data odierna non ha crediti/debiti di natura commerciale o finanziaria verso la Federazione Russa, né verso l'Ucraina.

Strumenti finanziari utilizzati da parte della società: obiettivi e politiche in materia di gestione del rischio finanziario ed esposizione al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di liquidità e al rischio di variazione dei flussi finanziari

Il Gruppo nel corso del 2020 ha sottoscritto un contratto di Interest Rate Swap con sottostante il finanziamento a M/L termine, di cui riportiamo i dati:

- **Finanziamento Banca Nazionale del Lavoro**

- Importo: 1.500.000 €
- Data sottoscrizione: 22 ottobre 2020
- Durata: 72 mesi
- Preammortamento: 24 mesi
- Tasso IRS: 1,15%
- MTM Derivato al 31.12.2021: 781

- **Finanziamento BPER Banca**

- Importo: 850.000€
- Data sottoscrizione: 13/07/2021
- Durata: 60 mesi
- Tasso IRS: 2,50%
- MTM Derivato al 31.12.2021: (1.840,35)

- **Finanziamento BPER Banca**

- Importo: 800.000€
- Data sottoscrizione: 13/07/2021
- Durata: 60 mesi
- Tasso IRS: 2,00%
- MTM Derivato al 31.12.2021: (2.620,33)

Rischio di Credito

Le società appartenenti al gruppo lavorano sia su ordinativi da cliente per forniture di platform e solutions sia su commesse destinate a singoli progetti per cui ogni vendita presenta condizioni di garanzia diverse a seconda del paese, del cliente e dell'importo della vendita stessa. Il valore dei crediti viene costantemente monitorato nell'esercizio in modo tale che l'ammontare esprima sempre il valore di presumibile realizzo.

Il Gruppo effettua un'adeguata attività di monitoraggio della clientela, con un controllo continuo dello scaduto e un immediato contatto con le controparti. Il rischio di credito riguarda solo crediti di tipo commerciale.

Rischio di Liquidità

Grazie alla propria struttura patrimoniale e finanziaria, nonché al livello degli affidamenti ad esso concessi dal sistema bancario, il Gruppo non rileva al momento particolari rischi di liquidità, anche qualora i flussi finanziari derivanti dalla gestione operativa dovessero subire una riduzione.

Inoltre, lo stesso non presenta particolari problemi visto l'indebitamento esistente che risulta principalmente dilazionato a medio — lungo termine, oltre che contro-bilanciato da liquidità disponibile.

Rischio di Tasso di Interesse

Relativamente al rischio di tasso, evidenziamo che l'esposizione finanziaria del gruppo è legata a tassi di interesse variabili con spread che beneficiano di garanzie statali grazie al Fondo Centrale di Garanzia, e di conseguenza assai favorevoli.

Rischio di Cambio

Per quanto attiene al rischio di valuta, il gruppo opera in modo limitato sul mercato commerciale estero, applicando alla clientela prezzi di vendita prevalentemente in euro. Le vendite effettuate in valuta diversa dall'euro sono ad oggi di importo non rilevante.

Azioni Neosperience e Warrant

Le Azioni ed i Warrant della società Neosperience S.p.A. sono state ammesse sul mercato AIM Italia (Mercato Alternativo del Capitale) organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. in data 18 febbraio 2019 con avvio delle negoziazioni a far data dal 20 febbraio 2019. Si riportano di seguito alcune informazioni sulle Azioni e sui Warrant Neosperience S.p.A. ammesse alle negoziazioni sul Mercato AIM Italia.

Azioni Ordinarie Neosperience	
Ticker	NSP
Codice ISIN	IT0005351496
Prezzo di ammissione	3,42 €
Capitalizzazione alla data di ammissione	22.105.683 €
Capitalizzazione alla data del 31.12.2021	49.192.988 €
Bloomberg	NSP.MI
Reuters	NSP.MI
Specialista (*)	MIT SIM S.p.A.
NOMAD (**)	CFO SIM S.p.A.
Numero azioni	8.722.161

(*) In data 1° luglio 2021 è stato conferito il ruolo di Specialist a MIT SIM S.p.A. precedentemente tale ruolo era svolto da Banca Finnat Euramerica S.p.A.

(**) In data 17 luglio 2021 è stato conferito il ruolo di NOMAD a CFO SIM S.p.A. precedentemente tale ruolo era svolto da Banca Finnat Euroamerica S.p.A.

Andamento del titolo Neosperience dal periodo 01 gennaio 2021 al 31 dicembre 2021



Si riporta in tabella seguente la composizione dell'azionariato al 31 dicembre 2021 di Neosperience:

Azionisti	Numero azioni	% del Capitale
Neos S.r.l.	3.402.701	44,73%
Azioni soggette a lock-up	363.624	4,78%
Azioni proprie	58.950	0,77%
Flottante	3.781.927	49,72%
Totale	7.607.202	100%

Brescia, 30 Marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dario Melpignano

Dott. Dario Melpignano

NEOSPERIENCE[•]

Schemi di Bilancio

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	47.935.570	37.692.348
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione	25.775.842	18.982.292
I. Immateriali	21.270.681	17.422.999
1) Costi di impianto e di ampliamento	79.360	152.708
2) Costi di sviluppo	1.090.893	2.552.386
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	84.000	1.169.500
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300.910	401.040
5) Avviamento	5.991.492	3.275.835
6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	13.313.659	9.849.149
7) Altre	410.367	22.381
II. Materiali	3.022.309	576.180
1) Terreni e fabbricati	2.737.300	374.314
2) Impianti e macchinario	11.987	15.834
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.049	57
4) Altri beni	267.973	153.719
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	32.256
III. Finanziarie	1.482.852	983.113
1) Partecipazioni in:	1.473.043	982.858
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	1.099.558	675.858
d) altre imprese	373.485	307.000
2) Crediti	8.773	-
b) verso imprese collegate	8.773	-
- entro 12 mesi	8.773	-
- oltre 12 mesi	-	-
3) Altri titoli	255	255
4) strumenti finanziari derivati attivi	781	-
C) Attivo circolante	21.786.091	18.090.599
I. Rimanenze	256.778	94.093
3) Lavori in corso su ordinazione	256.778	94.093
II. Crediti	12.916.566	11.353.333
1) verso clienti	7.993.007	8.002.033
- entro esercizio successivo	7.993.007	8.002.033
3) verso imprese collegate	3.325.848	485.635
- entro esercizio successivo	3.325.848	485.635
5-bis) crediti tributari	693.955	1.772.253
- entro esercizio successivo	590.064	1.734.145
- oltre esercizio successivo	103.891	38.108
5-ter) Imposte anticipate	155.966	148.632
5) verso altri	747.790	944.780
- entro 12 mesi	591.397	782.774
- oltre 12 mesi	156.393	162.006
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	151.669	140.463
6) Altri titoli	151.669	140.463
IV. Disponibilità liquide	8.461.078	6.502.710
1) Depositi bancari e postali	8.457.617	6.501.502
3) Denaro e valori in cassa	3.461	1.208
D) Ratei e risconti attivi	373.637	619.457

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	47.935.570	37.692.348
A) Patrimonio netto del Gruppo	22.647.700	16.040.789
I. Capitale	872.216	750.520
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.439.318	12.671.710
IV. Riserva legale	131.165	105.395
VI. Altre riserve, distintamente indicate:	2.861.229	2.371.585
Riserva straordinaria o facoltativa	2.358.859	1.869.223
Riserva avanzo di fusione	151.588	151.588
Varie altre riserve	404.688	404.688
- da arrotondamento automatico (2 decimali)	(2)	(10)
- Riserva di consolidamento	(53.904)	(53.904)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(3.680)	(26.751)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	56.813	997
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	597.226	260.299
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(306.587)	(92.966)
Patrimonio di Terzi	627.283	697.295
Capitale e riserve di terzi	445.153	548.470
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	182.130	148.825
Totale Patrimonio Netto	23.274.983	16.738.084
B) Fondi per rischi e oneri	28.393	58.418
2) Fondo per imposte, anche differite	3.932	11.667
3) Strumenti derivati passivi	4.461	26.751
4) Altri fondi	20.000	20.000
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.292.219	1.047.659
D) Debiti	22.819.529	19.458.682
1) Obbligazioni non convertibili	2.840.826	3.000.000
- entro 12 mesi	658.188	159.174
- oltre 12 mesi	2.182.638	2.840.826
4) Debiti verso banche	10.490.441	8.675.751
- entro 12 mesi	2.050.874	1.018.467
- oltre 12 mesi	8.439.567	7.657.284
5) Debiti verso altri finanziatori	2.260.429	354.410
- entro 12 mesi	265.507	88.831
- oltre 12 mesi	1.994.922	265.579
7) Debiti verso fornitori	2.801.238	3.958.374
- entro 12 mesi	2.801.238	3.958.374
12) Debiti tributari	1.046.822	1.467.380
- entro 12 mesi	928.541	1.134.333
- oltre 12 mesi	118.281	333.047
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	272.184	241.552
- entro 12 mesi	272.184	241.552
- oltre 12 mesi		-
14) Altri debiti	3.107.589	1.761.215
- entro 12 mesi	3.107.589	1.761.215
E) Ratei e risconti	520.446	389.505

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	20.708.598	19.552.448
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.153.423	16.367.101
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	256.778	94.093
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.903.131	2.081.933
5) Altri ricavi e proventi:	395.266	1.009.321
- Contributi in conto esercizio	134.079	409.513
- Altri	261.186	599.807
- da arrotondamento automatico in Euro (2 decimali)	1	1
B) Costi della produzione	19.230.274	18.739.055
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.112	62.172
7) Spese per prestazioni di servizi	6.713.504	7.064.659
8) Spese per godimento di beni di terzi	622.263	556.782
9) Costi del personale	7.010.380	5.676.809
a) Salari, stipendi	5.165.992	4.198.883
b) Oneri sociali	1.373.518	1.152.615
c) Trattamento Fine Rapporto	364.605	281.984
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) Altri costi	106.265	43.327
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.464.770	4.016.347
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.134.609	3.926.954
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	285.826	78.763
d) Svalutazione cred. del circol. e delle disponibilità liquide	44.335	10.630
11) Variazione rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	94.093	474.375
14) Oneri diversi di gestione	240.152	887.911
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	1.478.324	813.393
C) Proventi e oneri finanziari	(379.200)	(104.493)
15) Proventi da partecipazioni	-	-
a) imprese controllate	-	-
16) Altri proventi finanziari	7.436	12.694
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		8.900
- altri		8.900
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.141	2.755
d) proventi finanziari diversi dai precedenti:	6.295	1.039
- altri proventi finanziari	6.295	1.039
17) Interessi e altri oneri finanziari	386.636	117.187
- altri	381.012	116.252
17-bis) Utili e perdite su cambi	5.624	935
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	214.490
18) Rivalutazioni	-	214.490
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	214.490
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
19) Svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
Risultato prima delle imposte	1.099.124	923.390
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	319.768	514.266
Imposte correnti	340.757	511.188
imposte relative a esercizi precedenti	-	2.232
Imposte differite e anticipate	(20.989)	846
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	779.356	409.124
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	182.130	148.825
Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	597.226	260.299

NEOSPERIENCE[•]

Movimentazione Patrimonio Netto

	31.12.2020	Giroconto Risultato	Altri Movimenti	Risultato d'esercizio	31.12.2021
Capitale Sociale	750.520		121.696		872.216
Riserva sovrapprezzo azioni	12.671.710		5.767.608		18.439.318
Riserva Legale	105.395	25.770			131.165
Riserva azioni proprie in portafoglio	(92.966)		(213.621)		(306.587)
Riserva Straordinaria	1.869.223	489.636			2.358.859
Riserva avanzo di fusione	151.588				151.588
Altre	404.688				404.688
Riserva da arrotondamenti	(10)		8		(2)
Riserva copertura flussi finanziari attesi	(26.751)		23.071		(3.680)
Riserva consolidata	(53.904)				(53.904)
Utile (Perdita) portata a nuovo	997	(255.107)	310.923		56.813
Utile (Perdita) dell'esercizio	260.299	(260.299)		597.226	597.226
	16.040.789	-	6.009.685	597.226	22.647.700
Capitale e Riserva di Terzi	548.470	148.825	(252.142)		445.153
Utile (Perdita) dell'esercizio di Terzi	148.825	(148.825)		182.130	182.130
Totale Patrimonio di Terzi	697.295	-	(252.142)	182.130	627.283
Totale Consolidato	16.738.084	-	5.757.543	779.356	23.274.983

NEOSPERIENCE[•]



Rendiconto Finanziario

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	31.12.2021	31.12.2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	779.356	409.024
Imposte sul reddito	319.768	514.266
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	379.200	104.493
Altre variazioni da consolidamento		-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.478.324	1.027.783
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	408.940	217.684
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.420.435	4.005.717
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strum. finanziari derivati che non	23.071	(26.751)
Svalutazioni/(rivalutazioni) di immobilizzazioni finanziarie	-	(214.390)
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	(256.012)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	6.330.770	4.754.031
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(162.685)	275.907
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(2.990.187)	(1.533.059)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.157.136)	(1.408.438)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	245.820	(275.595)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	130.941	360.891
Altre variazioni del capitale circolante netto	2.624.953	2.035.659
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(5.022.476)	4.209.396
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(379.200)	(104.493)
(Imposte sul reddito pagate)	(771.399)	(141.799)
Dividendi incassati	-	-
Utilizzo dei fondi	(120.045)	(103.801)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	3.751.832	3.859.303
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.751.832	3.859.303
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(2.731.955)	(23.522)
(Investimenti)	(2.731.955)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti		(23.522)
Immobilizzazioni immateriali	(5.821.536)	(9.958.676)
(Investimenti)	(5.821.536)	(9.958.676)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		-
Immobilizzazioni finanziarie	(339.958)	-
(Investimenti)	(339.958)	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti		-
Attività Finanziarie non immobilizzate	(411.757)	(445.771)
(Investimenti)	(11.206)	(32.710)
(Incremento) / Decremento delle altre attività/passività	(400.551)	(413.061)
Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	(129.500)	2.559.171
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(9.434.706)	(7.868.798)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	2.030.687	800.739
Accensione finanziamenti	2.828.629	9.445.333
Rimborso finanziamenti	(1.297.781)	(1.122.544)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4.239.328	31.125
Cessione (acquisto) di azioni proprie	(213.621)	(228.555)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.641.242	8.926.098
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.958.368	1.485.452
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	6.502.710	1.586.107
Disponibilità liquide alla fine del periodo	8.461.078	6.502.710

NEOSPERIENCE •

Note al Bilancio Consolidato

Note al Bilancio Consolidato

Il bilancio consolidato di Gruppo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante è redatto conformemente al disposto del Decreto Legislativo n. 127 del 9 aprile 1991, integrato per gli aspetti specificatamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), adeguati a seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e, ove mancanti, da quelli dell'International Accounting Standard Board (IASB) e del Financial Accounting Standards Board (FASB), ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La presente nota è composta dai seguenti paragrafi:

- Contenuto e forma del bilancio consolidato ed elenco delle imprese incluse nel bilancio consolidato
- Principi di consolidamento e criteri di valutazione applicati
- Composizione delle principali voci dell'attivo e del passivo
- Commenti su impegni e rischi
- Composizione delle principali voci del conto economico
- Altre informazioni

I criteri di valutazione utilizzati sono quelli adottati dalla Capogruppo ed applicati con uniformità dalle imprese incluse nel consolidamento. Si precisa che con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 1 gennaio 2016, si evidenzia in via preliminare che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il contenuto del codice civile, allo scopo di allineare le norme ivi contenute, in materia di bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

In questo contesto di riforma, anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare, la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- I documenti che compongono il bilancio;
- I principi di redazione del bilancio;
- Il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;
- I criteri di valutazione;
- Il contenuto della Nota integrativa.

Si precisa inoltre che:

- Non sono intervenuti casi eccezionali che rendessero necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 29, punto 4 e punto 5 del citato Decreto Legislativo;
- I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di legge;
- La composizione delle voci dell'attivo e del passivo e del conto economico sono esplicitate quando significative;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Gli importi delle presenti note sono espressi in migliaia di Euro o in unità di Euro dove specificatamente indicato.

Il bilancio consolidato è stato sottoposto alla revisione contabile da parte della società di revisione BDO S.p.A. come da incarico conferito dall'assemblea ordinaria dei soci ai sensi 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39 del Codice Civile.

1. Contenuto e forma del bilancio consolidato ed elenco delle imprese incluse nel bilancio consolidato

Il bilancio consolidato del Gruppo comprende i bilanci al 31 dicembre 2021 della Neosperience S.p.A. (Capogruppo) e delle seguenti Società:

	Capitale Sociale (€)	Quota Diretta	Quota Indiretta	Tramite	Quota del Gruppo
Controllante:					
NEOSPERIENCE SPA Sede legale: Brescia	872.216				
Controllate Consolidate con il metodo integrale ex art. 26 D.L. 127/91:					
NEOSPERIENCE LAB S.r.l. Sede legale: Brescia	100.000	100,00%	-	-	100,00%
NEOSPERIENCE LLC Sede legale: Lewes - DE, USA 16192 Costal Highway	93.946	51,00%	-	-	51,00%
NEOS CONSULTING S.r.l. Sede legale: Bergamo	80.000	100,00%	-	-	100,00%
SOMOS S.r.l. Sede legale: Rende (CS)	20.100	50,25%	-	-	50,25%
Jack Magma S.r.l. Sede Legale: Milano	10.000	100,00%	-	-	100,00%
WorkUp S.r.l. Sede Legale: Bassano d.Grappa	100.000	90,20%	-	-	90,20%
AdChange Sede Legale: Torino	10.000	100,00%	-	-	100,00%
Myti S.r.l. Sede Legale: Brescia	10.000	51,00%	-	-	51,00%
Value China S.r.l. Sede Legale: Milano	10.000	51,00%	-	-	51,00%
NeosVoc S.r.l. Sede Legale: Milano	30.000	70,00%	-	-	70,00%
RHEI S.r.l. Sede Legale: Milano	10.000	51,00%	-	-	51,00%

Variazioni dell'area di Consolidamento rispetto all'esercizio precedente

Nel primo semestre le società House of Key S.r.l. e Mikamai S.r.l. sono state fuse per incorporazione in Neosperience SpA. Con atto di fusione del 14 maggio 2021.

- Acquisizione del 51% del capitale sociale di RHEI S.r.l.
- Acquisizione del 49% del capitale sociale di AdChange S.r.l.
- Acquisizione del 45% del capitale sociale di Neos Consulting S.r.l.
- Acquisizione del 39,2% del capitale sociale di WorkUp S.r.l.
- Acquisizione del 48% del capitale sociale di Jack Magma S.r.l.

Si segnala che il giorno 17 dicembre 2021 la società Yonder S.r.l. ha effettuato un aumento di capitale per Euro 5.690 oltre sovrapprezzo di Euro 28.000 interamente sottoscritto da Neosperience S.p.A. portando la quota di possesso di Neosperience S.p.A. al 51% del capitale sociale. La società in sede di aumento di capitale ha presentato un bilancio al 31 ottobre 2021 che presentava un valore della produzione pari ad Euro 48 mila e un utile di periodo pari a Euro 10 mila.

Visto il valore esiguo dei numeri espressi, la società Yonder S.r.l. non è stata inserita nel perimetro di consolidamento in quanto irrilevante nella composizione del bilancio consolidato del Gruppo Neosperience.

Tutte le Società controllate ai sensi del comma 1 punto 1 dell'articolo 2359 Codice Civile sono state consolidate con il metodo integrale.

I bilanci utilizzati per il consolidamento sono quelli approvati o in corso di approvazione dalle Assemblee degli azionisti e/o soci della Capogruppo e delle rispettive imprese controllate. Tali bilanci sono stati predisposti con criteri di valutazione omogenei nell'ambito del Gruppo o resi tali laddove necessario.

Inoltre sono state valutate con il metodo del Patrimonio netto le partecipazioni nelle imprese collegate Neosurance S.r.l. detenuta per una quota del 32% e Bikevo S.r.l. detenuta per una quota pari al 34%.

2. *Principi di consolidamento e criteri di valutazione applicati*

Il consolidamento viene effettuato con il metodo dell'integrazione globale, secondo i principi previsti dagli articoli 31, 32 e 33 del Decreto Legislativo n. 127/91.

I criteri adottati per l'applicazione di tale metodo sono i seguenti:

- a) gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché i proventi e gli oneri delle imprese incluse nel consolidamento sono ripresi integralmente; sono invece eliminati:
 - 1) le partecipazioni incluse nel consolidamento e le corrispondenti frazioni del patrimonio netto di questi;
 - 2) i crediti e i debiti tra le imprese incluse nel consolidamento;
 - 3) i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate fra le imprese medesime;
 - 4) gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra le imprese e relative a valori compresi nel patrimonio;
- b) la differenza tra il costo di acquisizione ed il patrimonio netto esistente alla data del primo consolidamento, è iscritta in una voce del patrimonio netto denominata "Riserva di consolidamento";
- c) la quota di capitale e riserve di azionisti terzi delle società controllate incluse nel consolidamento, viene iscritta in una apposita voce del Patrimonio Netto; nel Conto Economico viene evidenziata la quota di pertinenza di terzi del risultato economico consolidato.
- d) la valuta di presentazione del bilancio consolidato del gruppo è l'Euro.

2.2 Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificatamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile, così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015, e non sono variati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Come già precisato, in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono i seguenti:

Come previsto dall'OIC 15 la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione alla valutazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e, per quelli con scadenza superiore ai 12 mesi perché i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo;

come previsto dall'OIC 19, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione alla valutazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e, per quelli con scadenza superiore ai 12 mesi, perché i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulate dall'Organismo Italiano Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili.

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio le operazioni in valuta estera sono state convertite al tasso di cambio a pronti alla data di effettuazione dell'operazione. In particolare, le poste non monetarie sono iscritte nello Stato patrimoniale al tasso di cambio al momento del loro acquisto, e cioè al loro costo di iscrizione iniziale. Le sole poste, già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio a pronti di fine esercizio. Gli adeguamenti delle poste in valuta hanno comportato la rilevazione delle "differenze" (Utili o perdite su cambi) a Conto economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi".

Si precisa altresì come non vi siano crediti e debiti espressi all'origine in moneta non di conto "coperti" da "operazioni a termine", "pronti contro termine", "domestic swap", "option", ecc..

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio comprendono:

- Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze, marchi e diritti simili;
- Costi di sviluppo;
- Avviamento;
- Immobilizzazioni immateriali in corso;

Esse risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto degli ammortamenti annuali.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze, marchi e diritti simili, che riguardano beni non monetari che di norma rappresentano diritti giuridicamente tutelati, sono iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto:

- Risultano individualmente identificabili (ossia scorporati dalla società e trasferibili) o derivano da diritti contrattuali o da altri diritti legali;
- Il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità;
- La società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dall'utilizzo del bene stesso e può limitarne l'accesso da parte di terzi.

I costi di sviluppo comprendono i costi sostenuti per lo sviluppo delle piattaforme e soluzioni ideate e realizzate da Neosperience nel corso degli anni. La loro vita viene determinata in relazione alla stima dei benefici economici futuri dalla realizzazione di vendite correlabili.

L'avviamento iscritto a seguito di operazioni straordinarie o derivante dalle differenze di fusione. L'ammortamento dell'avviamento è stimato in sede di rilevazione iniziale e ammortizzato sistematicamente in ogni esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali in corso di realizzazione comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto, a quel punto vengono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni.

Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

In caso esista un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata. L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore dei beni immateriali è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, rispecchiando la seguente classificazione:

1. Terreni e fabbricati;
2. Impianti e macchinario;
3. Attrezzature industriali e commerciali;
4. Altri beni;
5. Immobilizzazioni in corso e acconti.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni e le aree fabbricabili o edificate, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per il presente esercizio non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo “economico” quali, per esempio, l’obsolescenza tecnica, l’intensità d’uso, la politica delle manutenzioni, ecc.. Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento
Impianti e macchinari Impianti di condizionamento e riscaldamento	20%
Autovetture, motoveicoli e simili Autovetture	25%
Altri beni Mobili e macchine ufficio	12% 20%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all’esercizio precedente.

Si precisa che l’ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati. Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell’esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile. Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga poi effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate ed in altre imprese sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni,

le spese e le imposte. Il maggior valore di carico rispetto alla corrispondente frazione di patrimonio netto, laddove esistente, non è rappresentativo di una perdita permanente di valore ma giustificabile dalle prospettive di redditi futuri.

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente all'importo sottoscritto.

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate con il metodo del Patrimonio Netto, secondo il quale il costo originario di acquisto viene modificato per tener conto della quota di pertinenza degli utili e delle perdite e delle altre variazioni del patrimonio netto della partecipata.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino (prodotti finiti) sono valutate al costo di produzione.

Crediti

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione. L'art. 2426 c. 1 n. 8) C.C. dispone che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il costo ammortizzato è il valore a cui l'attività è stata valutata al momento della rilevazione iniziale al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dall'ammortamento cumulato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra il valore iniziale e quello a scadenza e dedotta qualsiasi riduzione di valore o di irrecuperabilità.

Come previsto dall'OIC 15 la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione alla valutazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e, per quelli con scadenza superiore ai 12 mesi perché i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo;

Crediti verso clienti

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei crediti commerciali scadenti oltre i 12 mesi al costo ammortizzato, in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. Inoltre, non si è effettuata alcuna attualizzazione in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Di conseguenza, i crediti commerciali, di cui alla voce C.II.1, sono stati iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio. Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, si è ritenuto congruo l'accantonamento effettuato in esercizi precedenti, non si segnalano nuove posizioni in contenzioso o con significativi ritardi di incasso.

Altri Crediti

Gli "Altri crediti" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Attività per imposte anticipate

Nella voce C.II 5-ter dell'attivo di Stato patrimoniale risulta imputato l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), sulla base di quanto disposto dal documento n.25 dei Principi Contabili nazionali. Si tratta delle imposte "correnti" (IRES e IRAP) relative al periodo in commento, connesse a "variazioni temporanee deducibili", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi.

Ratei e risconti attivi

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica. Si evidenziano: nella classe C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. e nella voce D.14 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate alla fine dell'esercizio. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria).

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c). Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri", esposti nella classe B della sezione "Passivo" dello Stato patrimoniale, accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Debiti

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza. Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono rilevate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse, ecc.).

Per l'applicazione del criterio del costo ammortizzato si rende necessario utilizzare il metodo del tasso di interesse effettivo: in sintesi i costi di transazione sono imputati lungo la vita utile dello strumento e l'interesse iscritto nel Conto economico è quello effettivo e non quello nominale derivante dagli accordi negoziali. Inoltre, per tener conto del fattore temporale, è necessario "attualizzare" i debiti che, al momento della rilevazione iniziale, non sono produttivi di interessi (o producono interessi secondo un tasso nominale significativamente inferiore a quello di mercato).

Come previsto dall'OIC 19, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la connessa attualizzazione alla valutazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e, per quelli con scadenza superiore ai 12 mesi, perché i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Debiti di natura finanziaria

I debiti di natura finanziaria includono alla voce D 4) Debiti verso banche ed alla voce D 5) Debiti verso altri finanziatori.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti di natura finanziaria superiori a 12 mesi al costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Inoltre non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi debiti in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Debiti commerciali

I debiti di natura commerciale includono alla voce D.7) Debiti verso fornitori e sono iscritti al valore nominale. Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti.

Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

Altri debiti

Gli Altri debiti sono iscritti alla voce D.14 del passivo al valore nominale.

Ratei e Risconti passivi

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

Ricavi

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Costi

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi “per natura”, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell’attività gestionale a cui si riferisce l’operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d’esercizio connessi con l’attività finanziaria dell’impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi. I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

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

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Sulla base del c.d. “principio di derivazione rafforzata” di cui all’art. 83, comma 1, del T.U.I.R., che dà rilevanza fiscale alla rappresentazione contabile dei componenti reddituali e patrimoniali in base al criterio della prevalenza della sostanza sulla forma previsto dai principi contabili nazionali, la società ha applicato alcune disposizioni previste per i soggetti IAS-adopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017 (di seguito D.M.). In particolare, nella determinazione delle imposte a carico dell'esercizio stanziare in bilancio:

- A. Si sono disapplicate le regole contenute nell’art. 109, commi 1 e 2, del T.U.I.R.; in questo modo l’individuazione della competenza fiscale dei componenti reddituali è stata integralmente affidata alle regole contabili correttamente applicate, inoltre la certezza nell’esistenza e la determinabilità oggettiva dei relativi importi sono stati riscontrati sulla base dei criteri fissati dai principi contabili adottati dall’impresa, fatte salve le disposizioni del D.M. che evitano la deduzione generalizzata di costi ancora incerti o comunque stimati;*

- A. I criteri contabili adottati non hanno generato doppie deduzioni o doppie imposizioni;*
- B. Ai fini IRAP, i componenti imputati direttamente a patrimonio netto hanno rilevato alla stregua di quelli iscritti a Conto economico ed aventi medesima natura;*
- C. La deducibilità fiscale degli accantonamenti iscritti in bilancio ai sensi del principio contabile OIC 31, laddove, ancorché classificati in voci ordinarie di costo, sono stati trattati in osservanza del disposto di cui all’art. 107, commi da 1 a 3, del T.U.I.R.*

3. Composizione delle principali voci dell'attivo e del passivo

Tutti gli importi di seguito riportati sono espressi in unità di Euro, salvo come specificatamente indicato.

3.1 Immobilizzazioni immateriali

Il saldo di bilancio è composto come segue:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Costi di impianto e ampliamento	79.360	152.708	(73.348)
Costi di sviluppo	1.090.893	2.552.386	(1.461.493)
Diritti di brevetto industriale e utilizzo di opere dell'ingegno	84.000	1.169.500	(1.085.500)
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300.910	401.040	(100.130)
Avviamento	5.991.492	3.275.835	2.715.657
Immobilizzazioni in corso e acconti	13.313.659	9.849.149	3.464.510
Altre	410.367	22.381	387.986
TOTALE	21.270.681	17.422.999	3.847.682

Nel corso dell'esercizio sono stati stanziati ammortamenti per immobilizzazioni immateriali per Euro 4.135 mila.

La voce "Costi di impianto e ampliamento" riguardano spese di costituzione, di iniziative di start-up presso altri mercati di riferimento e spese assembleari o notarili di riorganizzazione degli assetti societari delle società del Gruppo. La voce viene ammortizzata nell'arco di 5 anni.

La voce “Costi di Sviluppo” accoglie la capitalizzazione della solution RubinRed operata dalla controllata WorkUp per valore pari a 2,1 milioni di Euro ed ammortizzata per una durata pari a 5 anni in base agli incrementi effettuati nel corso degli anni. La voce accoglie altresì la solution Lead Champion sviluppata da AdChange e le solutions proprietarie per il mercato cinese. La voce ha subito incrementi nell’anno per euro 825 mila e ammortamenti Euro 2.287 mila.

Si segnala che la piattaforma Neosperience Cloud DCX ha terminato con il 2022 il regolare processo di ammortamento e la stessa è iscritta per un valore di Euro 5,1 milioni, interamente ammortizzati.

La voce "Diritti di brevetto e utilizzo di opere dell’ingegno" accoglie l’utilizzo delle opere sviluppate per il mercato cinese acquisite nel 2019 in fase di costituzione della società Value China S.r.l.. Il valore di iscrizione è pari a Euro 105 mila e ammortizzato in 10 anni.

Si segnala che la voce accoglie la piattaforma sviluppata dalla società GMT Last Mile S.r.l., società fusa in Neosperience S.p.A. nel corso dell’anno 2020. Tale piattaforma software replicabile complementare a quanto già realizzato in Neosperience Cloud. Tali sviluppi sono basati su conoscenze analoghe a quelle di Neosperience e dell’Internet of Things che sono ideali nelle applicazioni del futuro sia lato consumer che lato business.

Analizzata la natura degli investimenti interni di GMT Last Mile e in forza del notevole interesse a integrare pienamente quanto sviluppato nella nostra Piattaforma Neosperience Cloud, si è deciso di procedere alla fusione di GMT Last Mile in Neosperience SpA al fine di addivenire ad una gestione unitaria degli sviluppi in corso con un unico governo tecnico e uniformando gli standard tecnologici utilizzati. I costi sostenuti da GMT Last Mile nel corso degli esercizi precedenti e capitalizzati ammontano ad euro 2,1 milioni di Euro; tale piattaforma è totalmente ammortizzata.

La voce “Avviamento” è relativa agli effetti derivanti dal consolidamento delle imprese controllate acquisite nel presente esercizio ed in quelli precedenti che hanno portato l’iscrizione nella voce di un importo al lordo degli ammortamenti pari a Euro 2.929 mila. Tale voce viene ammortizzata nell’arco di 10 anni, nell’anno gli ammortamenti per gli avviamenti derivanti dalle acquisizioni sono pari a Euro 552 mila.

La voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” comprende gli investimenti riferiti alle quattro linee di sviluppo ancora in corso di realizzazione così denominate: Tourism Cloud, Health Cloud, Cyber Security ed Enterprise Cloud.

Il progetto Neosperience Tourism Cloud è stato parzialmente finanziato dal Ministero per lo Sviluppo Economico e dalla Comunità europea e si è concluso con successo il 18 febbraio 2022. È stato interamente rendicontato al MiSE e valutato positivamente dagli enti incaricati (CNR e Banca Gestore). Con la conclusione di questo progetto Neosperience può avere a disposizione un asset per affrontare con grande competitività i mercati del turismo e dell’accoglienza.

Alcuni primi effetti si sono manifestati già nel primo trimestre 2022 con la partecipazione al Consorzio per la realizzazione delle soluzioni digitali a supporto delle prossime Olimpiadi invernali Milano/Cortina. I risultati attesi da questa linea di business saranno sicuramente condizionati dall’andamento della pandemia Covid-19 e, per quanto riguarda il mercato estero dell’accoglienza, dagli sviluppi della situazione economica internazionale.

Gli investimenti complessivi sostenuti per Neosperience Tourism Cloud sono scritti a bilancio al netto dei contributi a fondo perduto di competenza e dei relativi crediti d’imposta maturati per un ammontare complessivo di 6,5 milioni di euro. Si evidenzia che la quota di investimento di competenza dell’esercizio 2021 è stata di Euro 932 mila.

Il progetto Neosperience Health Cloud consolida gli investimenti sostenuti nello scorso triennio per gli sviluppi interni e per l'acquisizione di particolari tecnologie abilitanti relative all'Internet of Things. Il progetto negli scorsi esercizi si è avvalso di finanziamenti e di contributi erogati dalla Comunità Europea sui bandi Horizon 2020 ed è finalizzato alla costruzione di una piattaforma applicativa digitale che consentirà al Gruppo di diventare player di riferimento nella telemedicina, assistenza da remoto e ausilio a centri medici e ospedalieri nell'organizzazione del personale specialistico e di servizio, al fine di raggiungere un livello di monitoraggio, tramite applicativi e devices esterni, del paziente in modo preventivo e altamente personalizzato sulle caratteristiche fisiche della persona.

La realizzazione di questo progetto consentirà di varare entro il primo semestre 2022 una Business Unit verticale di Neosperience dedicata a questo mercato la cui maturazione sta sempre più concretizzandosi anche alla luce degli obiettivi indicati dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Gli investimenti complessivi sostenuti per Neosperience Health Cloud sono scritti a bilancio al netto dei contributi a fondo perduto di competenza e dei relativi crediti d'imposta maturati per un ammontare complessivo di 5,5 milioni di euro. Si evidenzia che la quota di investimento di competenza dell'esercizio 2021 è stata di Euro 1.280 mila.

Il progetto Cyber-Security e Gestione Attiva della Sicurezza è stato varato per irrobustire tutti i moduli applicativi della piattaforma Neosperience Cloud che, attualmente in fase di ammortamento, rappresenta l'asset caratterizzante delle proposte Neosperience al mercato.

Questi investimenti si sono resi necessari da un lato per migliorare la coerenza con le normative GDPR, dall'altro per fronteggiare i sempre più diffusi pericoli di hackeraggio a cui le applicazioni digitali risultano particolarmente esposte e per rispondere alla crescente domanda di sicurezza del mercato.

La conclusione del progetto è prevista entro l'esercizio 2022. Gli investimenti complessivi sostenuti sono scritti a bilancio per un ammontare complessivo di 1,1 milioni di euro interamente sostenuti nell'esercizio 2021.

Il progetto Neosperience Enterprise Cloud è stato avviato nel luglio 2021 e si avvale di finanziamenti e contributi del Ministero dello Sviluppo Economico e della Comunità Europea.

Il progetto è in corso di realizzazione presso l'unità locale di Rende (CS) per usufruire delle sinergie con la vicina Università di Calabria con cui, in passato, sono state costruite ottime relazioni che ci hanno anche visto sottoscrivere una quota maggioritaria in Somos Srl, spinoff universitario del Dipartimento Trasporti di UniCal.

Lo sviluppo del progetto è previsto nel corso di 30 mesi per un investimento complessivo previsto di euro 5,1 milioni e permetterà di integrare i moduli di Neosperience Cloud con le diverse soluzioni in corso di realizzazione presso le società controllate che rientrano nel perimetro di consolidamento del Gruppo all'interno di una piattaforma comune rivolta essenzialmente alle industrie produttive e manifatturiere che necessitano di sistemi esperti, machine learning e configuratori avanzati per la digitalizzazione della propria produzione.

Nel corso dei 6 mesi del 2021 in cui il progetto è stato avviato, al netto dei contributi previsti e dei crediti d'imposta maturati, sono stati accantonati investimenti per Euro 152 mila in linea con quanto rendicontato nel progetto presentato al MISE.

La voce "Altre" contiene le migliorie su beni di terzi relative alle ristrutturazioni degli stabili non di proprietà del Gruppo, in particolare gli uffici in Via Decemviri, 20 — Milano oggetto di leasing immobiliare.

L'iscrizione tra i Costi di Sviluppo, Diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno e delle Immobilizzazioni in corso e acconti, unitamente alle differenze di valore da consolidamento delle imprese controllate iscritto nella voce avviamento, risulta basata sulla ragionevole aspettativa di importanti e duraturi benefici economici futuri attesi, derivanti dai piani di vendita di prodotti e servizi connessi allo sfruttamento della piattaforma software di proprietà e degli altri applicativi innovativi, in attuazione dei piani pluriennali predisposti dalla Società.

3.2 Immobilizzazioni materiali

Il saldo di bilancio è composto come segue:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Terreni e fabbricati	2.737.300	374.314	2.362.986
Impianti e macchinario	11.987	15.834	(3.847)
Attrezzature industriali e commerciali	5.049	57	4.992
Altri beni	267.973	153.719	114.254
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	32.256	(32.256)
TOTALE	3.022.309	717.612	2.446.129

Le società Capogruppo nel mese di maggio 2018 ha sottoscritto un contratto di leasing per la locazione finanziaria di un immobile ad uso ufficio per un valore originario di circa Euro 410 mila Euro che, come previsto dalle norme di redazione del bilancio consolidato è stato iscritto secondo il metodo finanziario secondo le indicazioni dei principi contabili internazionali. Nell'anno 2020 sono stati stanziati ammortamenti pari a Euro 12 mila.

Nel corso del 2021 è stato definito un contratto di Leasing dell'importo di Euro 2.450 mila per l'acquisto e ristrutturazione di uno stabile di 2000mq circa, sita in Via Privata Decemviri, 20. Tale stabile accoglie tutto il personale dipendente nonché alcune società controllate dell'area di Milano con circa 150 postazioni di lavoro e 10 sale riunioni. L'incremento della voce viene effettuato secondo il metodo finanziario applicando il principio IFRS16 con accensione del relativo debito verso altri finanziatori per le quote entro e oltre l'esercizio.

La voce Altri beni accoglie sostanzialmente macchine elettroniche, mobili ed arredi in utilizzo nelle sedi del Gruppo.

Nel corso del 2021 sono stati stanziati ammortamenti per le immobilizzazioni Materiali Euro 286 mila.

3.3 Immobilizzazioni finanziarie

Il saldo di bilancio è composto come segue:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Partecipazioni in:			
- imprese collegate	1.099.558	675.858	423.700
- altre imprese	373.485	307.000	66.485
Crediti			
- verso imprese collegate entro 12m	8.773	-	8.773
Altri titoli	255	255	-
Strumenti finanziari derivati attivi	781		781
TOTALE	1.482.852	983.113	499.739

La composizione della voce “Partecipazione in imprese collegate” pari a Euro 839.858 (Euro 655.858 nel precedente esercizio) è come di seguito composta:

Società	% di possesso	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
- Neosurance S.r.l.	30%	491.412	491.412	-
- Bikevo S.r.l.	32%	184.446	184.446	-
- Looptribe S.r.l.	40%	159.000	-	159.000
- Neoscogen S.p.A.	20%	5.000	-	5.000
- Elibra S.r.l.	24%	259.700	-	259.700
TOTALE		839.858	675.858	423.700

Le variazioni avvenute nell'esercizio riguardano l'acquisizione del 40% del capitale sociale di Looptribe S.r.l. valutata in Euro 159 mila, Nel mese di dicembre la società Elibra S.r.l. ha effettuato un aumento di capitale sottoscritto dalla società controllata Myti S.r.l. per un importo pari a 202.700. Per effetto di tale sottoscrizione la quota di partecipazione di Myti S.r.l. in Elibra S.r.l. è pari a 44,16%, pertanto la quota detenuta dal Gruppo Neosperience è pari al 24%. Si segnala la partecipazione del 20% alla società costituita nell'anno Neoscogen S.p.A. per Euro 5 mila.

La composizione della voce "Partecipazione in altre imprese" pari a Euro 373.485 si riferisce alle società Wizkey Srl e Yonder S.r.l. Wizkey S.r.l. è detenuta per una quota 16,36% del capitale sociale. Si segnala che il giorno 17 dicembre 2021 la società Yonder S.r.l. ha effettuato un aumento di capitale per Euro 5.690 oltre sovrapprezzo di Euro 28.000 interamente sottoscritto da Neosperience S.p.A. portando la quota di possesso di Neosperience S.p.A. al 51% del capitale sociale. La società in sede di aumento di capitale ha presentato un bilancio al 31 ottobre 2021 che presentava un valore della produzione pari ad Euro 48 mila e un utile di periodo pari a Euro 10 mila.

Visto il valore esiguo dei numeri espressi, la società Yonder S.r.l. non è stata inserita nel perimetro di consolidamento in quanto irrilevante nella composizione del bilancio consolidato del Gruppo Neosperience. Tale partecipazione è stata riclassificata nelle altre partecipazioni.

3.5 Crediti verso clienti

Il saldo della voce è composto come segue:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Crediti verso clienti	6.593.500	6.588.328	5.172
Ri.BA.		-	-
Fatture da emettere	1.972.947	1.956.370	16.577
Note di credito da emettere		(10.981)	10.981
Fondo svalutazione crediti	(573.440)	(531.684)	(41.756)
TOTALE	7.993.007	8.002.033	(9.026)

Si precisa che nessuno dei crediti iscritti all'attivo circolante ha durata oltre i cinque anni. La ripartizione dei crediti per area geografica riguarda principalmente clienti nazionali e in minima parte della comunità europea.

I crediti verso società collegate ammontano a Euro 3.325.848 mila, in aumento per Euro 2.840.213 mila rispetto all'esercizio precedente.

3.6 Crediti Tributari, per Imposte Anticipate, e Verso Altri

I saldi sono così composti:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
ENTRO 12 mesi			
IVA	23.532	1.003.408	(979.876)
Ritenute fiscali e crediti per Imposte Ires e Irap	23.081	12.777	10.304
Crediti d'imposta per R&S	439.157	717.960	(278.803)
Crediti d'imposta per Quotazione AIM	104.294	-	104.294
TOTALE ENTRO 12 MESI	590.064	1.734.145	(1.144.081)
OLTRE 12 MESI			
Ires e Irap	37.717	38.108	(391)
Altri	66.174	-	66.174
TOTALE OLTRE 12 MESI	103.891	38.108	65.783
TOTALE Crediti Tributari	693.955	1.772.253	(1.078.298)

Le imposte anticipate ammontano a Euro 156 mila in aumento rispetto all'anno precedente di Euro 6 mila. Tale variazione è riconducibile all'utilizzo di imposte anticipate registrate nello scorso esercizio.

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Crediti verso Ministero Sviluppo Economico	453.825	639.051	(185.226)
Crediti verso Comunità Europea/Nestore		83.317	(83.317)
Anticipi a fornitori	20.761	20.331	430
Altri crediti (entro 12 mesi)	116.811	40.075	76.736
Altri crediti (oltre 12 mesi)	156.393	162006	(5.613)
TOTALE Altri crediti	747.790	944.780	(196.990)

3.7 Ratei e risconti attivi

Il saldo pari a Euro 373.637 (Euro 619.457 nell'esercizio precedente) accoglie principalmente risconti per costi sostenuti negli anni e riscontati in base alla competenza degli stessi.

3.8 Patrimonio Netto

Il capitale sociale della Capogruppo al 31 dicembre 2021 ammonta ad Euro 872.216 suddiviso in 8.722.161 quote, prive di valore nominale, interamente sottoscritte e versate.

	31.12.2020	Giroconto Risultato	Altri Movimenti	Risultato d'esercizio	31.12.2021
Capitale Sociale	750.520		121.696		872.216
Riserva sovrapprezzo azioni	12.671.710		5.767.608		18.439.318
Riserva Legale	105.395	25.770			131.165
Riserva azioni proprie in portafoglio	(92.966)		(213.621)		(306.587)
Riserva Straordinaria	1.869.223	489.636			2.358.859
Riserva avanzo di fusione	151.588				151.588
Altre	404.688				404.688
Riserva da arrotondamenti	(10)		8		(2)
Riserva copertura flussi finanziari attesi	(26.751)		23.071		(3.680)
Riserva consolidata	(53.904)				(53.904)
Utile (Perdita) portata a nuovo	997	(255.107)	310.923		56.813
Utile (Perdita) dell'esercizio	260.299	(260.299)		597.226	597.226
	16.040.789	-	6.009.685	597.226	22.647.700
Capitale e Riserva di Terzi	548.470	148.825	(252.142)		445.153
Utile (Perdita) dell'esercizio di Terzi	148.825	(148.825)		182.130	182.130
Totale Patrimonio di Terzi	697.295	-	(252.142)	182.130	627.283
Totale Consolidato	16.738.084	-	5.757.543	779.356	23.274.983

Gli incrementi di capitale sociale e di riserva sovrapprezzo azioni sono relativi agli aumenti di capitale avvenuti mediante atto pubblico in data 13 febbraio per l'emissione azioni per un importo di Euro 10.200 oltre un sovrapprezzo di Euro 512.346 aumento da attuarsi mediante emissione di n.ro 102.00 azioni ordinarie della Società, prive dell'indicazione del valore nominale, aventi le medesime caratteristiche di quelle già in circolazione alla data di emissione, con godimento regolare, a un prezzo di Euro 5,123 (cinque virgola cento venti tre) per ciascuna azione, di cui Euro 5,023 (cinque virgola venti tre) a titolo di sovrapprezzo, da offrirsi in sottoscrizione, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma quarto, primo periodo cod. civ., a MyTI S.r.l.

Mentre in data 13 ottobre è avvenuto un secondo aumento di capitale per l'emissione di azioni per un importo di Euro 17.550 oltre sovrapprezzo di Euro 1.055.880 aumento da attuarsi mediante emissione di n.ro 175.500 azioni ordinarie della Società, prive dell'indicazione del valore nominale, aventi le medesime caratteristiche di quelle già in circolazione alla data di emissione, con godimento regolare, a un prezzo medio di 6,153 (sei virgola cento cinquanta tre) per ciascuna azione, da offrirsi in sottoscrizione con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma quarto primo periodo cod. civ. a MyTI S.r.l., AdChange S.r.l. e Looptribe S.r.l.

Infine, durante il terzo esercizio dei warrant sono stati esercitati 939.459 warrant convertiti in altrettante azioni al prezzo unitario di Euro 4,57 per un controvalore complessivo di Euro 4.293 mila suddiviso in Euro 94 mila a Capitale Sociale e i restanti Euro 4.199 mila a Riserva Sovrapprezzo. I restanti 4.489 Warrant non sono stati esercitati e pertanto decade ogni diritto ai loro possessori.

Di seguito si riporta tabella di riconciliazione tra il risultato economico e il patrimonio netto della Controllante e quello consolidato.

Descrizione	31.12.2021		
	Capitale e Riserve	Risultato dell'esercizio	Patrimonio netto totale
Patrimonio Netto e risultato nel bilancio d'esercizio della	22.047.565	778.316	22.825.881
Eliminazioni per effetti di adeguamento ai principi contabili:	103.513	54.234	157.747
- Eliminazione degli effetti del contratto di leasing immobiliare	103.513	54.234	157.747
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni Consolidate:			
- Risultato e patrimonio pro-quota	(100.604)	(235.324)	(335.928)
- Neosperience LAB S.r.l.	17.766	96	17.862
- Neosperience LLC	(16.091)	(6.785)	(22.876)
- Neos Consulting S.r.l.	(33.503)	9.042	(24.461)
- NeosVoc S.r.l.	1.997	15.855	17.852
- WorkUp S.r.l.	(83.235)	(159.669)	(242.904)
- Myti S.r.l.	-	(83.129)	(83.129)
-AdChange S.r.l.	-	(7.764)	(7.764)
- Value China S.r.l.	(4.175)	2.169	(2.006)
- Somos S.r.l.	3.863	8.832	12.695
- RHEI S.r.l.	1	(6.197)	(6.196)
- Jack Magma S.r.l.	12.773	(7.774)	4.999
Capitale e Riserve e risultato del Gruppo	22.050.474	597.226	22.647.700
Capitale e Riserve e risultato di terzi	445.153	182.130	627.283
Capitale e Riserve e risultato nel Consolidato	22.495.627	779.356	23.274.983

3.9 *Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro*

La voce in oggetto ha registrato la seguente movimentazione:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Saldo iniziale	1.047.659	587.316	460.343
Accantonamenti	364.605	207.042	157.563
Utilizzi	(143.320)	(103.801)	(39.519)
Altre variazioni	23.275	357.102	(333.827)
TOTALE	1.292.219	1.047.659	244.560

3.10 *Debiti*

3.10.1 *Obbligazioni non convertibili*

In data 30 novembre 2020, la società ha emesso 300 obbligazioni, dal valore nominale di euro 10.000 ciascuna, emesse alla pari. Il prestito obbligazionario è riservato esclusivamente a investitori istituzionali che rientrano nella categoria dei clienti professionali di diritto o su richiesta, ai sensi del Regolamento in materia di Intermediari adottato dalla CONSOB.

Il prestito avrà durata di 5 anni con scadenza 31 dicembre 2025. Di seguito si riporta la suddivisione del prestito obbligazionario entro e oltre l'esercizio.

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
ENTRO 12 mesi			
Quota breve del prestito obbligazionario	658.188	159.174	499.014
OLTRE 12 MESI			
Quota a lungo del prestito obbligazionario	2.182.638	2.840.826	(658.188)
TOTALE Debiti bancari	2.840.826	3.000.000	(159.174)

3.10.2 Debiti verso le Banche

Il dettaglio dei debiti verso banche aventi scadenza entro 12 mesi pari a Euro 2.080.874 (Euro 1.018.467 nel precedente esercizio) è il seguente:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
ENTRO 12 mesi			
Conti correnti e conti anticipi	4.702	4.854	(152)
Quota breve dei mutui	2.046.172	1.013.613	1.032.559
TOTALE Debiti bancati entro 12 mesi	2.050.874	1.018.467	1.032.407
OLTRE 12 MESI			
Quota a lungo dei mutui	8.439.567	7.657.284	782.283
TOTALE Debiti bancati oltre 12 mesi	8.439.567	7.657.284	782.283
TOTALE Debiti bancari	10.490.441	8.675.751	1.814.690

Nella pagina successiva si riporta la situazione dei finanziamenti a medio lungo termine suddivisi per scadenza entro l'esercizio, oltre l'esercizio e scadenti oltre 5 anni.

	Importo Erogato	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Oltre 5 anni	Totale
Banca del Mezzogiorno – Mediocredito Centrale S.p.A.	3.517.900	407.286	2.168.490	207.124	2.782.900
Banca Nazionale del Lavoro S.p.A.	1.500.000	62.500	1.437.500		1.500.000
Banco Popolare di Milano S.p.A.	200.000	39.501	102.996		142.497
Banco Popolare di Milano S.p.A.	1.000.000	219.032	672.392		891.424
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	800.000	155.130	606.509		761.639
BCC — Banca San Giorgio Quinto Valle Agno	300.000	43.826	86.677		130.503
BCC — Banca San Giorgio Quinto Valle Agno	300.000	41.550	191.243		232.793
Finlombarda S.p.A.	207.881	89.092	29.697		118.789
Banca Carige	500.000	125.159	374.841		500.000
Credito Emiliano S.p.A.	200.000	39.194	125.509		164.703
Credito Emiliano S.p.A.	25.000	3.574	21.426		25.000
Credito Emiliano S.p.A.	25.000	3.062	21.938		25.000
Credito Emiliano S.p.A.	90.000	29.617	48.234		77.851
Sparkasse – Cassa di Risparmio di Bolzano S.p.A.	1.000.000	250.000	687.500		937.500
Banca Monte dei Paschi di Siena	800.000	200.000	600.000		800.000
Intesa San Paolo S.p.A. (ex Unione Banche Italiane)	850.000	167.837	450.435		618.272
Banca Sella S.p.a	25.000	4.084	20.916		25.000
Banca Unicredit	30.000		30.000		30.000
Banca Valsabbina S.C.p.A	157.500	31.830	43.238		75.068
Banca Valsabbina S.C.p.A	500.000	95.891	357.142		453.033
Banca Valsabbina S.C.p.A	200.000	38.007	155.760		193.767
TOTALE		2.046.172	8.232.443	207.124	10.485.739

3.10.3 Debiti verso Altri Finanziatori

Il saldo è come di seguito costituito:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Entro l'esercizio			
Finanziamento Finlombarda	33.794	66.997	(33.541)
Contratto leasing immobiliare (IAS/IFRS) Brescia	21.786	21.211	290
Contratto leasing immobiliare (IAS/IFRS) Milano	193.260		193.260
Altri finanziamenti	16.667		16.667
TOTALE Debiti altri finanziatori Entro 12 mesi	265.507	88.208	176.676
Oltre l'esercizio			-
Finanziamento Finlombarda	-	101.129	(33.794)
Contratto leasing immobiliare (IAS/IFRS) Brescia	209.999	253.281	(21.786)
Contratto leasing immobiliare (IAS/IFRS) Milano	1.744.295		1.744.295
Altri finanziamenti	40.628		40.628
TOTALE Debiti altri finanziatori Oltre 12 mesi	1.994.922	354.410	1.729.343

Il finanziamento regionale Finlombarda è stato ricevuto dalla Capogruppo per originari Euro 400.000, ottenuto nel mese di novembre 2015 e scadente nel mese di giugno 2022.

La voce relativa al contratto di leasing immobiliare è stata iscritta nel bilancio consolidato in seguito all'applicazione della contabilizzazione IAS/IFRS e si riferisce al debito finanziario residuo in linea capitale. Nella voce delle immobilizzazioni materiali dell'attivo dello stato patrimoniale (Terreni e fabbricati) è stato iscritto il valore del bene al netto del relativo fondo di ammortamento.

3.10.4 Debiti verso Fornitori

Il saldo dei debiti verso fornitori è come di seguito costituito:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Fornitori	2.061.714	3.032.547	(970.833)
Fatture da ricevere	781.375	1.330.806	(549.431)
Note di credito da ricevere	(41.851)	(404.979)	363.128
TOTALE	2.801.238	3.958.374	(1.157.538)

La ripartizione dei debiti verso fornitori per area geografica riguarda esclusivamente fornitori nazionali.

3.10.5 Debiti tributari

Il saldo entro 12 mesi è come di seguito composto:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Entro l'esercizio			
- IVA ordinaria	724.517	259.966	464.551
- IRPEF su retribuzioni ordinarie	221.112	185.122	35.990
- IRES e IRAP ordinario	(184.683)	353.257	(537.940)
- Ritenute subite ordinario	21.437	-	21.437
- Scaduto rateizzato IVA, IRPEF e IRAP	123.273	314.314	(191.041)
- Altro ordinario	22.885	21.674	1.211
TOTALE Debiti tributari Entro 12 mesi	928.541	1.134.333	(205.792)
Oltre l'esercizio			
- Scaduto rateizzato IVA, IRPEF e IRAP	118.281	333.047	(214.766)
TOTALE Debiti tributari Oltre 12 mesi	118.281	333.047	(214.766)
TOTALE Debiti tributari	1.046.822	1.467.380	(420.558)

3.10.6 Debiti verso Istituti di Previdenza Sociale

Il saldo al 31.12.2021 ammonta a Euro 272 mila (Euro 242 mila nel precedente esercizio). La composizione dei debiti verso gli istituti previdenziali è la seguente:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Entro l'esercizio			
- INPS e INAIL	268.238	233.152	35.086
- Dilazione INPS		3.703	(3.703)
- Previdenza complementare	3.946	4.697	(751)
TOTALE Debiti istituti previdenziali Entro 12 mesi	272.184	241.552	30.632
Oltre l'esercizio			
- Dilazione INPS	-	-	-
TOTALE Debiti istituti previdenziali Oltre 12 mesi	-	-	-
TOTALE Debiti istituti previdenziali	272.184	241.552	30.632

3.10.7 Altri Debiti

La voce pari a Euro 3.107 mila (Euro 1.761 mila mila nel precedente esercizio) è composta principalmente dal debito verso soci terzi per acquisizioni avvenute nell'anno e per competenze maturate verso i dipendenti ancora da erogare, si riporta in tabella la composizione della voce.

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Dipendenti c/retribuzioni	369.339	271.045	98.294
Rateo Ferie Festività	639.547	485.973	153.574
Debiti verso amministratori	21.838	29.152	(7.314)
Altri debiti	34.349	31.381	2.968
Debito per acquisizione WorkUp	989.560	6.750	982.810
Debito per acquisizione Myti	266.000	921.546	(655.546)
Debito acquisizione Neosconsulting	311.610		311.610
Debito acquisizione RHEI	475.346		475.346
Debito per acquisizione AdChange	-	15.369	(15.369)
TOTALE Altri debiti	3.107.589	1.761.216	1.346.373

3.11 Ratei e Risconti Passivi

Il saldo pari a Euro 520.446 (Euro 389.505 nel precedente esercizio) accoglie principalmente ratei passivi per interessi su mutui e canoni di licenza d'uso forniti durante l'anno e riscontati in base all'effettiva competenza.

4. Composizione delle principali voci del Conto Economico

4.1 Valore della Produzione

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.153.423	16.367.101	1.786.322
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	256.778	94.093	162.685
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.903.131	2.081.933	(178.802)
Altri ricavi e proventi			
a) vari	261.186	599.807	(338.621)
b) contributi in conto esercizio	134.079	409.513	(275.434)
Arrotondamenti	1	1	-
TOTALE	20.708.598	19.552.448	1.156.150

Con riguardo alla ripartizione per area geografica dei ricavi si precisa che quelli relativi a soggetti non residenti in Italia sono di importo non significativo e pertanto si omette la suddivisione degli stessi per area geografica.

La ripartizione per settore merceologico è la seguente:

(importi in migliaia di Euro)	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Solutions Licesing	7.027	7.524	(497)
Health Cloud & Verticals	3.700	2.070	1.630
Professional Services	6.449	6.298	151
Asia Pacific	596	255	341
North America	382	220	162
TOTALE	18.153	16.367	1.786

La prima tipologia di ricavo riguarda le vendite delle piattaforme sviluppate dal Gruppo Neosperience e delle solutions proprietarie iscritte tra le immobilizzazioni immateriali. La vendita avviene in base a due modalità di proposizione:

La prima consiste in un ambiente di sviluppo per creare in modo parametrico le applicazioni digitali fornendo al cliente tutti gli strumenti per realizzarle in totale autonomia e in modo facile, senza quindi la necessità di aver maturato elevate competenze tecnologiche. In particolare, questa modalità di proposizione si rivolge ad organizzazioni medio grandi che hanno al loro interno tutte le competenze applicative di digital marketing e una chiara strategia di implementazione.

La seconda, quella delle “solutions”, consiste nel preassemblaggio di funzioni della piattaforma Neosperience Cloud in modo da disporre di soluzioni “pronte all’uso” capaci di coprire tutte le esigenze applicative di interi processi del cliente. Questa proposizione è in linea con le esigenze di organizzazioni medio piccole che preferiscono affrontare soluzioni digitali già sperimentate e che costituiscono delle vere e proprie “best practices” nel settore.

La seconda voce riguarda le vendite realizzate nel campo Health e nella realizzazione dei verticali afferenti a mercati diversi in cui opera il Gruppo ma sviluppati con tecnologie proprietarie in grado di accelerare per il cliente lo sviluppo di applicativi utili al proprio business.

La voce professional service riguarda invece gli sviluppi custom, richiesti dai singoli clienti sia per le personalizzazioni e integrazioni derivanti dalle vendite delle solutions proprietarie sia dallo sviluppo richiesto per applicativi diversi sviluppati da terze parti in cui il Gruppo, grazie alla conoscenza tecnologica e degli ambienti di sviluppo può supportare svariati clienti nella conclusione o espansione di questi software proprietari.

La voce “Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni” pari a Euro 1.903.131 (Euro 2.081.933 (nel precedente esercizio) si riferisce alla Piattaforma Neosperience Tourism Cloud e alla piattaforma Neosperience Enterprise Cloud, insieme ai costi relativi all’implementazioni delle tecnologie abilitanti per Internet of Things.

La voce “Altri ricavi e proventi” pari a Euro 395.266 (Euro 1.009.321 nel precedente esercizio) risulta così composta:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Contributi in Conto Esercizio	134.079	586.205	(452.126)
Altri diversi	261.187	423.116	(161.929)
TOTALE	395.266	1.009.321	(614.055)

4.2 Costi della Produzione

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.112	62.172	22.940
Per servizi	6.713.504	7.064.659	(351.155)
Per godimento di beni di terzi	622.263	556.782	65.481
Per il personale	7.010.380	5.676.809	1.333.571
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.134.609	3.926.954	207.655
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	285.826	78.763	207.063
Svalutazione dei crediti	44.335	10.630	33.705
Variazione delle rimanenze	94.093	474.375	(380.282)
Oneri diversi di gestione	240.152	887.911	(647.759)
TOTALE	19.230.274	18.739.055	491.219

4.3 Proventi e Oneri Finanziari

A seguire viene riportata la composizione della voce Interessi ed altri oneri finanziari:

	Importo al 31.12.2021	Importo al 31.12.2020	Variazione
Interessi passivi bancari	12.423	8.810	3.613
Interessi di mora	48.062	28.663	19.399
Interessi su contratti di leasing (IAS/ IFRS)	41.500	3.548	37.952
Interessi su finanziamenti ed altri	129.028	75.231	53.797
Interessi passivi su Minibond	149.999		149.999
TOTALE	381.012	116.252	264.760

5. Altre Informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31.12.2021, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

5.1 Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti del Gruppo nell'esercizio è stato il seguente:

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
Impiegati	187	147	40
Operai	1	1	-
TOTALE	188	148	40

5.2 Ammontare dei compensi ad Amministratori, Sindaci e Revisori

Al 31 dicembre 2020 i compensi spettanti agli amministratori, ai sindaci ed ai revisori dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento sono i seguenti:

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione
Amministratori	650.000	400.000	250.000
Sindaci	20.000	20.000	-
Società di revisione (revisione legale bil. esercizio e consol.)	32.000	32.000	-
TOTALE	702.000	452.000	250.000

5.3 Categorie di azioni emesse dalla società del Gruppo

Numero e valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e delle nuove azioni sottoscritte (art. 2427 c. 1 n. 17 C.C.).

Gli incrementi di capitale sociale e di riserva sovrapprezzo azioni sono relativi agli aumenti di capitale avvenuti mediante atto pubblico in data 13 febbraio per l'emissione azioni per un importo di Euro 10.200 oltre un sovrapprezzo di Euro 512.346 aumento da attuarsi mediante emissione di n.ro 102.00 azioni ordinarie della Società, prive dell'indicazione del valore nominale, aventi le medesime caratteristiche di quelle già in circolazione alla data di emissione, con godimento regolare, a un prezzo di Euro 5,123 (cinque virgola cento venti tre) per ciascuna azione, di cui Euro 5,023 (cinque virgola venti tre) a titolo di sovrapprezzo, da offrirsi in sottoscrizione, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma quarto, primo periodo cod. civ., a MyTI S,r.l.

Mentre in data 13 ottobre è avvenuto un secondo aumento di capitale per l'emissione di azioni per un importo di Euro 17.550 oltre sovrapprezzo di Euro 1.055.880 aumento da attuarsi mediante emissione di n.ro 175.500 azioni ordinarie della Società, prive dell'indicazione del valore nominale, aventi le medesime caratteristiche di quelle già in circolazione alla data di emissione, con godimento regolare, a un prezzo medio di 6,153 (sei virgola cento cinquanta tre) per ciascuna azione, da offrirsi in sottoscrizione con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma quarto primo periodo cod. civ. a MyTI S.r.l., AdChange S.r.l. e Looptribe S.r.l.

Infine, durante il terzo esercizio dei warrant sono stati esercitati 939.459 warrant convertiti in altrettante azioni al prezzo unitario di Euro 4,57 per un controvalore complessivo di Euro 4.293 mila suddiviso in Euro 94 mila a Capitale Sociale e i restanti Euro 4.199 mila a Riserva Sovrapprezzo. I restanti 4.489 Warrant non sono stati esercitati e pertanto decade ogni diritto ai loro possessori.

[5.4 Titoli emessi dalla società del Gruppo](#)

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 18 C.C.)

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili.

[5.5 Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalle società del Gruppo](#)

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

Nel mese di dicembre 2019, la società ha deliberato di aumentare il capitale: fino ad un massimo di Euro 50.000, (500.000 azioni) a servizio di un piano di Stock Option destinato a dipendenti e collaboratori del Gruppo e fino ad un massimo di ulteriori Euro 100.000, oltre eventuale sovrapprezzo, (1.000.000 nuove azioni), anche con esclusione del diritto di opzione e riservato a uno o più partner strategici e/o ad acquisizioni. Nel corso del 2021 il capitale della società deliberato non ha subito variazioni.

5.6 Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

5.7 Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Brescia, 30 Marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Dott. Dario Melpignano

NEOSPERIENCE[•]



Relazione
della Società
di Revisione



Neosperience S.p.A.

Relazione della società di revisione
indipendente ai sensi degli art. 14 del
D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2021





Tel: +39 045 4750019
www.bdo.it

Via Roveggia, 126
37136 Verona

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti di
Neosperience S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Neosperience (il "Gruppo") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico consolidato, dal rendiconto finanziario consolidato per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2021, 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 consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Senza modificare il nostro giudizio, richiamiamo l'attenzione su quanto illustrato dagli Amministratori nella nota integrativa in merito alla voce immobilizzazioni immateriali esposta in bilancio consolidato per un importo complessivo di euro 21,3 milioni (euro 17,4 milioni nel precedente esercizio). In particolare, come indicato dagli Amministratori, la recuperabilità di tali capitalizzazioni iscritte rispettivamente nelle voci costi di sviluppo, diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno, immobilizzazioni in corso e acconti ed avviamento, dipende dai benefici economici futuri attesi, derivanti dalle ipotesi di vendita di prodotti e servizi connessi allo sfruttamento delle piattaforme software di proprietà e degli altri applicativi innovativi, in attuazione dei piani pluriennali predisposti dal Gruppo.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio sindacale per il bilancio consolidato

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

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, 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 consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Neosperience S.p.A. o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Bari, Bologna, Brescia, Cagliari, Firenze, Genova, Milano, Napoli, Padova, Palermo, Roma, Torino, Verona

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.



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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato 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 degli utilizzatori prese sulla base del bilancio consolidato.

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 consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

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



Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/'10

Gli Amministratori di Neosperience S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo Neosperience al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato 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 consolidato del Gruppo Neosperience al 31 dicembre 2021 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 consolidato del Gruppo Neosperience al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 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 oltre a quanto già sopra evidenziato.

Verona, 14 aprile 2022

BDO Italia S.p.A.

Carlo Boyancé
Socio

NEOSPERIENCE[•]

Relazione
del Collegio
Sindacale

NEOSPERIENCE SPA

Sede in via Orzinuovi 20 -25125 Brescia

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CONSOLIDATO

Signori Azionisti,

il Bilancio Consolidato della NEOSPERIENCE S.p.A. dell'esercizio 2021 ci è stato comunicato nei termini di legge unitamente alla Relazione sulla Gestione e risulta redatto in conformità al disposto del Decreto Legislativo n. 127 del 9 aprile 1991, integrato per gli aspetti specificatamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), adeguati a seguito delle modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015 e, ove mancanti, da quelli dell'International Accounting Standard Board (IASB) e del Financial Accounting Standards Board (FASB),

Il compito di verificare la conformità del Bilancio Consolidato alle norme di legge e la sua corrispondenza alle risultanze delle scritture contabili e di consolidamento è attribuito alla Società di Revisione. La nostra attività di vigilanza è stata svolta in osservanza dei principi di comportamento del Collegio Sindacale emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e ha riguardato in particolare:

- la verifica dell'esistenza e dell'adeguatezza nell'ambito della struttura organizzativa di una funzione responsabile dei rapporti con le società controllate e collegate;
- l'esame della composizione del Gruppo e i rapporti di partecipazione, al fine di valutare la determinazione dell'area di consolidamento.
- l'ottenimento delle informazioni sull'attività svolta dalle imprese controllate e sulle operazioni di maggior rilievo economico-finanziario e patrimoniale nell'ambito dei rapporti di Gruppo tramite le informazioni ricevute dagli Amministratori e dalla Società di Revisione.

A seguito dell'attività di vigilanza sul Bilancio Consolidato attestiamo che:

- la determinazione dell'area di consolidamento e la scelta dei principi di consolidamento delle partecipate sono conformi a quanto previsto dagli IFRS;
- sono state rispettate le norme di legge inerenti la formazione, l'impostazione del Bilancio e della Relazione sulla Gestione;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza del flusso di dati necessari per il consolidamento,
- il Bilancio Consolidato risponde ai fatti e informazioni di cui il Collegio Sindacale è venuto a conoscenza nell'ambito dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza e dei suoi poteri di

innovative software su cui verranno basati i futuri prodotti e servizi della Società, sui diritti di brevetto, utilizzo delle opere dell'ingegno ed avviamento per un valore netto di circa euro 20,8 milioni. La loro recuperabilità futura è basata sulla ragionevole aspettativa di importanti e duraturi benefici economici futuri, derivanti dai piani di vendita di prodotti e servizi connessi allo sfruttamento di tali investimenti, ed è commentata dagli Amministratori in nota integrativa e nella relazione sulla gestione;

la Relazione sulla Gestione del Gruppo è coerente con i dati e le risultanze del Bilancio Consolidato e fornisce un'ampia informativa sull'andamento economico-finanziario del Gruppo e sui rischi cui il Gruppo è soggetto nonché sui fatti di rilievo avvenuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio.

La relazione della società di Revisione, rilasciata in data 14 aprile 2022, evidenzia che il Bilancio Consolidato di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2021, 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.

Milano, 14 aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Franco Imazio – Presidente

Dott.ssa Francesca Berti – Sindaco Effettivo

Rag. Giovanni Valcarengi – Sindaco Effettivo



Contatti

SEDE LEGALE

Via Orzinuovi 20 — Torre Athena, 25125 Brescia
Capitale Sociale deliberato 971.365 Euro — versato 750.520,20 Euro.
Reg. Imprese e C.F. n° 02792030989
R.E.A. n° BS 479063

ALTRE SEDI

- Via Privata Decemviri, 20 Neosperience HQ — 20137 Milano
- Via Vasco de Gama, 40 — 36061 Bassano del Grappa (VI)
- Via Branze, 44 — 25123 Brescia
- Via Beaumont, 2 — 10143 Torino
- Via San Giovanni Bosco, 50 - 24126 Bergamo
- Via Pietro Bucci, Cubo 46/B — 87036 Rende (CS)
- 16192 Coastal Highway — Lewes, DE - USA — Sede Operativa: Seattle

SITO INTERNET

neosperience.com

CENTRALINO

+39 030 3537300

CASELLA MAIL

info@neosperience.com

INVESTOR RELATIONS

ir@neosperience.com

Lorenzo Scaravelli: lorenzo.scaravelli@neosperience.com

Telefono +39 02 70103940

NEOSPERIENCE[•]