

**EDGELAB S.R.L.**

**Relazione di revisione contabile limitata al bilancio semestrale al 30 giugno 2024**

## Relazione di revisione contabile limitata al bilancio semestrale al 30 giugno 2024

All'Amministratore Unico della  
Edgelab S.r.l.

### Relazione di revisione contabile limitata al bilancio semestrale

#### **Introduzione**

Abbiamo svolto la revisione contabile limitata dell'allegato bilancio semestrale, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla relativa nota integrativa di Edgelab S.r.l. al 30 giugno 2024. L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio semestrale in conformità al principio contabile OIC 30. E' nostra la responsabilità di esprimere una conclusione sul bilancio semestrale sulla base della revisione contabile limitata svolta.

#### **Portata della revisione contabile limitata**

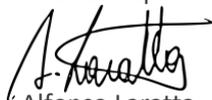
Il nostro lavoro è stato svolto in conformità all'International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". La revisione contabile limitata del bilancio semestrale consiste nell'effettuare colloqui, prevalentemente con il personale della società responsabile degli aspetti finanziari e contabili, analisi di bilancio ed altre procedure di revisione contabile limitata. La portata di una revisione contabile limitata è sostanzialmente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa svolta in conformità agli International Standards on Auditing (ISA Italia) e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di una revisione contabile completa. Pertanto, non esprimiamo un giudizio sul bilancio semestrale al 30 giugno 2024.

#### **Conclusioni**

Sulla base della revisione contabile limitata svolta, non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che l'allegato bilancio semestrale della Edgelab S.r.l. per il periodo di sei mesi chiuso al 30 giugno 2024, non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Milano, 2 dicembre 2024

Audirevi S.p.A.



Alfonso Laratta  
Socio

**EDGELAB S.R.L.UNIPERSONALE**

Bilancio di esercizio al 30-06-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA FERRIERA 1 57037 PORTOFERRAIO (LI)
Codice Fiscale	01668200494
Numero Rea	LI 147515
P.I.	01668200494
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fabbricazione di robot industriali per usi molteplici (compresi parti e accessori) (28.99.20)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

KE

# Stato patrimoniale

**30-06-2024 31-12-2023**

Stato patrimoniale		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.201	15.650
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>15.201</b>	<b>15.650</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	2.197	2.381
3) attrezzature industriali e commerciali	7.460	8.757
4) altri beni	5.728	3.342
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>15.385</b>	<b>14.480</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.200	4.200
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>4.200</b>	<b>4.200</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.911	1.511
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.911</b>	<b>1.511</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.911</b>	<b>1.511</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>7.111</b>	<b>5.711</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>37.697</b>	<b>35.841</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	353.171	769.358
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>353.171</b>	<b>769.358</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.135	65.333
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>12.135</b>	<b>65.333</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.590	2.848
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>14.590</b>	<b>2.848</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>379.896</b>	<b>837.539</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	132.226	37.708
3) danaro e valori in cassa	348	90
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>132.574</b>	<b>37.798</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>512.470</b>	<b>875.337</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>168.012</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>550.167</b>	<b>1.079.190</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>6.192</b>	<b>6.192</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
varie altre riserve	100.001 (4)	100.001

Totale altre riserve	100.001	100.001
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	619.403	222.536
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(494.910)	396.867
Totale patrimonio netto	240.686	735.596
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.849	18.773
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.200	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.200
Totale debiti verso soci per finanziamenti	4.200	4.200
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1	10.073
Totale debiti verso banche	1	10.073
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.482	4.732
Totale debiti verso altri finanziatori	4.482	4.732
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.033	48.287
Totale debiti verso fornitori	35.033	48.287
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.497	135.921
Totale debiti tributari	118.497	135.921
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.519	15.488
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.519	15.488
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.839	43.999
Totale altri debiti	71.839	43.999
Totale debiti	249.571	262.700
E) Ratei e risconti	31.061	62.121
Totale passivo	550.167	1.079.190

(1)

Varie altre riserve	30/06/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Altre ...	100.000	100.000

## Conto economico

	30-06-2024	30-06-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.610	464.440
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	105.643	237.336
altri	244	2.813
Totale altri ricavi e proventi	105.887	240.149
Totale valore della produzione	114.498	704.589
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	68.678	65.051
7) per servizi	253.403	492.853
8) per godimento di beni di terzi	12.124	9.623
9) per il personale		
a) salari e stipendi	194.400	114.295
b) oneri sociali	59.330	33.193
c) trattamento di fine rapporto	10.075	6.891
e) altri costi	1.803	-
Totale costi per il personale	265.608	154.379
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	450	19
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.155	1.809
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.605	1.828
14) oneri diversi di gestione	6.405	30.958
Totale costi della produzione	608.823	754.691
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(494.325)	(50.102)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	-
Totale proventi diversi dai precedenti	10	-
Totale altri proventi finanziari	10	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	595	1.791
Totale interessi e altri oneri finanziari	595	1.791
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(21)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(585)	(1.812)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(494.910)	(51.914)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(494.910)	(51.914)



# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

30-06-2024 30-06-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(494.910)	(51.914)
Interessi passivi/(attivi)	585	1.791
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(494.325)	(50.123)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.605	1.828
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(1.400)	(1.511)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.205	317
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(493.120)	(49.806)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(351.980)	(1.191)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	19.250	15.783
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(31.060)	62.121
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	31.047	38.221
Totale variazioni del capitale circolante netto	(332.743)	114.934
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(825.863)	65.128
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(585)	(1.791)
(Imposte sul reddito pagate)	108.085	1.777
(Utilizzo dei fondi)	11.569	17.280
Totale altre rettifiche	119.069	17.266
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(706.794)	82.394
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.559)	(15.789)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.572)	(10.098)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.200)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.331)	(25.887)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	1
Accensione finanziamenti	8.682	21.552
(Rimborso finanziamenti)	(21.552)	-
Mezzi propri		
Utili portati a nuovo	403.843	383.667
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	390.973	405.220
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(329.152)	461.727
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	456.587	-
Danaro e valori in cassa	5.140	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	461.727	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	132.226	456.587
Danaro e valori in cassa	348	5.140
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	132.574	461.727



# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

La Società ha provveduto a redigere Relazione Semestrale con bilancio al di periodo al 30/06/2024, nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione provvisoria sulla gestione.

Il bilancio di periodo al 30/06/2024, che sottoponiamo al Vs. esame, evidenzia una perdita di € 494.910.

## **Principi di redazione**

Il bilancio di periodo redatto al 30/06/2024 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli Art. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis C.C. , secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall' Art. 2423 bis C. 1 C.C. . Sono stati inoltre tenuti i principi contabili applicabili ad un' impresa in funzionamento, suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Nella redazione del bilancio di periodo al 30/06/2024 non ci sono stati cambiamenti sui criteri di valutazione.

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio di periodo al 30/06/2024 sono state correttamente determinate sulla base dei principi di redazione indicati dall' Art. 2423 bis e dei criteri di valutazione accolti dall' Art. 2426 C.C. .

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza nella prospettiva di continuazione dell' attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell' attivo e del passivo.

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza e i costi e le perdite di competenza dell' esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; l' utile realizzato è stato incluso alla data di chiusura dell' esercizio secondo il principio della competenza.

Per ogni voce di bilancio è stato indicato l' importo della voce corrispondente con l'ultimo bilancio approvato il 31/12/2023 per lo stato patrimoniale e con il valore del precedente esercizio al 30/06/2023 per il conto economico.

Il bilancio di periodo al 30/06/2024 è stato redatto in forma ordinaria, ancorchè con informazioni semplificate in quanto non richiesto dalla normativa poichè non sono stati superati i limiti previsti dall' Art. 2435 bis C.C. .

Il bilancio è inoltre corredato della Relazione sulla Gestione predisposta dall' Amministratore Unico. Si è inoltre provveduto a redigere Rendiconto Finanziario con metodo indiretto.

Nella redazione della presente nota integrativa sono state applicate le modifiche apportate all' Art. 2427 e sono state inserite le previsioni dell' Art. 2428, laddove necessario, così come previsto dal D.L. 18/08/2015 n. 139.

Ai sensi del disposto dell' Art. 2423 ter C.C. , nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall' Art. 2424 C.C. per lo Stato Patrimoniale e dall' Art. 2425 C.C. per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonchè del risultato economico.

Non si è reso necessario esperire deroghe alle disposizione di legge, ai sensi dell' Art. 2423 C. 4, nè si sono ravvisati casi eccezionali tali da comportare una modifica dei criteri di valutazione, pertanto la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun

adattamento.

## Prospettiva di continuità aziendale e altre informazioni richieste dal Codice Civile

Per quanto riguarda tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, considerando quindi che la Società, tenendo conto del fatto che la stessa costituisce un complesso economico funzionante, è destinata, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro, alla produzione di reddito.

La nostra Società è in regola con la normativa in materia di sicurezza sul lavoro avendo provveduto a redigere il Documento di Valutazione Rischi ed a frequentare i corsi abilitanti per il personale.

Non si sono verificati alla data odierna infortuni sul lavoro.

Con particolare riferimento alle disposizioni emerse nel periodo di pandemia COVID-19 sono state e sono attuate le misure necessarie alla sicurezza sanitaria negli ambienti di lavoro.

Informiamo che l'emergenza sanitaria non ha creato problematiche alla continuità aziendale.

In ossequio a quanto disposto dall' Art. 2428 C. 2 C.C., precisiamo quanto segue:

la ns. Società è da sempre consapevole dei doveri che ogni azienda ha, rispetto all' ambiente ed allo sviluppo socio-economico delle comunità in cui è presente, svolgendo la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente ed igiene sul lavoro; la politica ambientale seguita si basa infatti su comportamenti diretti alla salvaguardia dell' ambiente e della sicurezza e difesa della salute.

La Società ha svolto e svolge attività di Ricerca e Sviluppo sin dalla sua costituzione ed ha richiesto ed utilizzato il credito d' imposta R&S nascente dal suo core business.

Si è provveduto a richiedere certificazioni a soggetti abilitati riguardanti la corretta sussistenza del credito.

Le perizie relative sono depositate presso la Società.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La Società nel corso del primo semestre 2024 non ha ricevuto Aiuti di Stato rientranti nella normativa De Minimis.

Non sono accaduti ulteriori fatti di rilievo nella gestione che possano comportare modifiche di bilancio.

Non si possiedono, nè sono state acquistate o vendute quote proprie, nè quote o azioni di società controllanti o controllate, neanche per interposta persona o società fiduciaria.

La Società è stata oggetto nell' anno 2021 di uno strumento partecipativo al capitale erogato dalla finanziaria regionale della Liguria LIGURSIN per € 100.000 nell' ambito di un sostegno regionale COVID.

Tale importo deve essere restituito entro la data del 30/09/2027.

Non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

La società non presenta il bilancio consolidato, ne ha riservato patrimonio destinato ad uno specifico affare.

Il compenso all' Amministratore Unico ammonta ad € 45.900 netti alla data del 30/06/2024.

Ai sensi dell' Art. 16 OIC si informa che non sono stati concessi anticipi o finanziamenti all' Amministratore.

La Revisione del bilancio relativo all' esercizio 2023 è stata affidata alla società Nexia Audirevi con sede in Milano (MI) con un compenso annuo pari ad € 8.000.

Il calcolo dell' ULA al 30/06/2024 è pari a 10.



Alla data del 30/06/2024 la forza lavoro è costituita da 9 impiegati, 2 operai ed un apprendista. Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si specifica che la società non ha impegni, accordi, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

*Ai fini del mantenimento della qualifica di PMI innovativa si riferisce che:*

- a. *Impiego come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo, in percentuale uguale o superiore a due terzi della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di laurea magistrale.*

## **Commenti alle voci di bilancio**

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali ancora da ammortizzare sono relative a licenze d'uso del software.

### **Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico.

Non ci sono costi di manutenzione aventi natura incrementativa.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale applicate con aliquote piene, senza procedere a riduzioni delle quote stesse (D.M. 31/12/1988 agg. con mod. D.M. 17/11/1992).

Si informa che la Società ha provveduto ad acquistare nel primo semestre 2024 due nuovi computer.

## **Attivo Circolante**

### **Rimanenze**

Non esistono giacenze di magazzino.

### **Crediti**

Sono iscritti in bilancio al valore nominale che si stima pari al presumibile valore di realizzo. Sono crediti da incassare a breve termine. Per quanto riguarda la distinzione per area geografica si precisa:

- India € 250.671

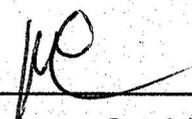
- Italia € 102.500

### **Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Non esistono valori in valuta.

### **Ratei e Risconti**



I ratei attivi iscritti nel bilancio al 31/12/2023 e relativi a Contributo Grant Nautilus sono stati integralmente incassati in data 27/03/2024 presso la banca Credit Agricole.

I risconti passivi sono relativi al Contributo Nautilus anno 2025 € 31.060

### **Fondi per Rischi e Oneri**

Non è stato effettuato nessun particolare accantonamento.

### **Trattamento di Fine Rapporto**

Si informa che i costi mensili relativi ai salari e stipendi sono comprensivi dei ratei di tredicesime, ferie e TFR. Il saldo al 31/12/2023 rispecchia l' accantonamento maturato a quella data.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono tutti a breve scadenza esigibili nell' esercizio successivo e localizzati in Italia.

Non esistono debiti superiori a cinque anni nei confronti del sistema bancario. La società lavora con la propria liquidità.

Il finanziamento erogato dalla Banca Intesa è stato estinto interamente in data 03/05/2024.

Non si è proceduto a capitalizzazione nè di oneri finanziari nè di interessi passivi.



## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	16.297	2.000	18.297
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	647	2.000	2.647
Valore di bilancio	15.650	-	15.650
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	450	-	450
Totale variazioni	(449)	-	(449)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	16.298	2.000	18.298
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.097	2.000	3.097
Valore di bilancio	15.201	-	15.201

La Società ha acquisito nel corso del 2023 Licenza di utilizzo di un software per la progettazione di disegni in 3D CAD.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
15.385	14.480	905

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali



	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	4.621	14.245	33.053	51.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.240	5.488	29.711	37.439
Valore di bilancio	2.381	8.757	3.342	14.480
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	(1)	(1)	3.061	3.059
Ammortamento dell'esercizio	183	1.296	675	2.155
Totale variazioni	(184)	(1.297)	2.386	905
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	4.621	14.244	36.114	54.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.424	6.784	30.386	39.594
Valore di bilancio	2.197	7.460	5.728	15.385

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito rilevanti variazioni nel corso del 2024 e consistono sostanzialmente in attrezzature da officina per lavorazioni meccaniche necessarie alla realizzazione di mezzi autonomi sottomarini.  
Sono stati acquistati due computer.

### Immobilizzazioni finanziarie

La Società possiede quote di Società Consortili operanti nel settore della ricerca marina. Sono iscritti a Bilancio i seguenti titoli:

- Centro Ricerche Astrea S.c.r.l. per € 1.200
- Consorzio Tecnomar Liguria per € 3.000

I Crediti V/Altri per € 2.911 si riferiscono a depositi cauzionali su contratti.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.911	2.911
Totale	2.911	2.911

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.200
Crediti verso altri	2.911

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	4.200
<b>Totale</b>	<b>4.200</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.911
<b>Totale</b>	<b>2.911</b>

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	769.358	(416.187)	353.171	353.171
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.333	(53.198)	12.135	12.135
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.848	11.742	14.590	14.590
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>837.539</b>	<b>(457.643)</b>	<b>379.896</b>	<b>379.896</b>

Per quanto riguarda i crediti se ne conferma l'esigibilità al valore nominale in quanto alla data attuale non risultano contenziosi da parte dei committenti.

I crediti tributari sono così dettagliati:

- Erario c/Imposta Sost. Riv. TFR € 125
- Erario c/IVA € 12.010

### Disponibilità liquide

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
132.574	37.798	94.776

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	37.708	94.518	132.226
Denaro e altri valori in cassa	90	258	348
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>37.798</b>	<b>94.776</b>	<b>132.574</b>

### Ratei Attivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
167.797	167.797	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei attivi	167.797	(167.797)
Risconti attivi	215	(215)
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>168.012</b>	<b>(168.012)</b>

*we*

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-			10.000
Riserva legale	6.192	-			6.192
<b>Altre riserve</b>					
Varie altre riserve	100.001	-			100.001
<b>Totale altre riserve</b>	100.001	-			100.001
Utili (perdite) portati a nuovo	222.536	396.867			619.403
Utile (perdita) dell'esercizio	396.867	(396.867)	(494.910)	(494.910)	(494.910)
<b>Totale patrimonio netto</b>	735.596	-		(494.910)	240.686

	Saldo al 30/06/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserva legale	6.192	6.192
Altre Riserve	100.001	100.001
Utili (perdite) di esercizi precedenti	619.403	222.536
Utile (perdita) dell'esercizio	(494.910)	396.867
<b>Totale patrimonio netto</b>	240.686	735.596

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto



Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	6.192	A,B
<b>Altre riserve</b>		
Varie altre riserve	100.001	
Totale altre riserve	100.001	
Utili portati a nuovo	619.403	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>240.686</b>	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Il totale della precedente tabella pari ad € 240.686 è depurato della perdita di periodo del 30/06/2024 pari ad € 494.910 .

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
28.849	18.773	10.076

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	18.773
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	(10.076)
Totale variazioni	10.076
Valore di fine esercizio	28.849

Si è proceduto all' accantonamento del TFR rispettando le normative in materia di lavoro. Nessun dipendente ha richiesto il versamento a Fondi integrativi. L' Amministratore non ha richiesto polizze assicurative per TFM.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti



La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	4.200	-	4.200	4.200
Debiti verso banche	10.073	(10.072)	1	1
Debiti verso altri finanziatori	4.732	(250)	4.482	4.482
Debiti verso fornitori	48.287	(13.254)	35.033	35.033
Debiti tributari	135.921	(17.424)	118.497	118.497
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.488	31	15.519	15.519
Altri debiti	43.999	27.840	71.839	71.839
<b>Totale debiti</b>	<b>262.700</b>	<b>(13.129)</b>	<b>249.571</b>	<b>249.571</b>

La Società ha estinto il finanziamento con l' Istituto Intesa San Paolo S.p.A. .  
Si precisa che la Società non ha proceduto alla valutazione dei debiti al costo ammortizzato, nè all'attualizzazione degli stessi in quanto tutti i debiti rilevanti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.  
La Società presenta un debito V/Soci per € 4.200 relativo ad un finanziamento infruttifero in scadenza entro l' esercizio e un debito V/Altri finanziatori relativo al saldo della carta di credito Aziendale relativa al mese di Giugno 2024.

I debiti tributari sono così ripartiti:

- Erario c/IRES € 93.719
- Erario c/Rit. Lav. Dipendente € 5.455
- Erario c/Rit. Lav. Autonomo € 2.744
- Regioni c/IRAP € 16.143

Il debito verso gli istituti previdenziali è relativo al mese di Giugno per stipendi, salari e tredicesime, mentre gli altri debiti sono costituiti dagli importi relativi agli stipendi e salari.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
31.061	62.121	(31.060)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	62.121	(31.060)	31.061
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>62.121</b>	<b>(31.060)</b>	<b>31.061</b>



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
114.497	704.589	(587.279)

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.610	464.440	(455.830)
Altri ricavi e proventi	105.887	240.149	(134.262)
<b>Totale</b>	<b>114.497</b>	<b>704.589</b>	<b>(590.092)</b>

Si riporta il dettaglio degli altri ricavi e proventi:

- CONTRIBUTI R&S NON TASSABILI € 74.583 (trattasi utilizzo anno 2024 crediti imposta R&S)
- CONTRIBUTO NAUTILOS € 31.060
- ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI € 111
- SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE € 133

### Costi della produzione

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
608.823	754.691	(145.868)

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	68.678	65.051	3.627
Servizi	253.403	492.853	(239.450)
Godimento di beni di terzi	12.124	9.623	2.501
Salari e stipendi	194.400	114.295	80.105
Oneri sociali	59.330	33.193	26.137
Trattamento di fine rapporto	10.075	6.891	3.184
Altri costi del personale	1.803		1.803
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	450	19	431
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.155	1.809	346
Oneri diversi di gestione	6.405	30.958	(24.553)
<b>Totale</b>	<b>608.823</b>	<b>754.691</b>	<b>(145.868)</b>

In particolare si specifica che la voce servizi è principalmente costituita, per € 123.850 , da costi di lavorazione di aziende esterne per la realizzazione dei prodotti.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 30/06/2024	Saldo al 30/06/2023	Variazioni
(585)	(1.812)	1.227

Descrizione	30/06/2024	30/06/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	10		10
(Interessi e altri oneri finanziari)	(595)	(1.791)	1.196
Utili (perdite) su cambi		(21)	21
<b>Totale</b>	<b>(585)</b>	<b>(1.812)</b>	<b>1.227</b>

Gli interessi passivi V/Banche sono relativi al finanziamento dell' Istituto Intesa San Paolo S.p.A. mentre V/Altri sono relativi ad interessi passivi verso fornitori.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	189
Altri	406
<b>Totale</b>	<b>595</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	170	170
Interessi fornitori	406	406
Interessi medio credito	19	19
<b>Totale</b>	<b>595</b>	<b>595</b>

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

Imposte sul reddito: si precisa che per i periodi semestrali chiusi al 30/06/2024 ed al 30/06/2023, l' ammontare delle imposte sul reddito, IRES e IRAP, è pari a zero in quanto la Società ha registrato una perdita fiscale. Pertanto, non sono dovute imposte sul reddito per i semestri in esame.



**Nota integrativa, altre informazioni****Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non sono intervenuti fatti di rilievo nel semestre.



## **EDGELAB S.R.L.UNIPERSONALE**

Società unipersonale

Sede in VIA DELLA FERRIERA 1 -57037 PORTOFERRAIO (LI) Capitale sociale Euro 10.000 i.v.

### **Relazione sulla gestione del bilancio al 30/06/2024**

#### **Introduzione**

Edgelab S.r.l. (di seguito anche "Edgelab" o la "Società") è una PMI Innovativa fondata nel 2010 a Portoferraio (LI), con sede operativa a La Spezia. Specializzata nella progettazione e produzione di veicoli ad alto contenuto tecnologico nel campo della robotica marina, la Società si distingue per la sua competenza nel settore degli Autonomous Underwater Vehicles (AUV) e delle applicazioni sia civili che di difesa. Attraverso oltre 10 anni di esperienza nel settore delle tecnologie sottomarine, Edgelab ha sviluppato tecnologie proprietarie innovative, investendo ingenti risorse in ricerca e sviluppo per mantenere il proprio vantaggio competitivo nel mercato.

#### **Storia e Sviluppo Tecnologico**

La storia di Edgelab ha origine come risultato di due progetti di ricerca scientifica nel campo della robotica sottomarina applicata all'archeologia subacquea. Fondata nel 2010 come spinoff di questi progetti, la Società ha rapidamente acquisito riconoscimento nel settore delle tecnologie sottomarine. Fin dall'inizio, Edgelab si è impegnata a sviluppare soluzioni all'avanguardia per un'ampia gamma di applicazioni subacquee, dalle ricerche scientifiche all'archeologia, dalle operazioni offshore, alla sicurezza marittima.

Nel corso degli anni, Edgelab ha raggiunto importanti traguardi, tra cui la progettazione e la produzione di diverse generazioni di AUV. Nel 2012, la Società ha completato la costruzione del suo primo prototipo di AUV U\_Tracker, seguito nel 2013 dalla seconda generazione. Nel 2017, Edgelab ha consolidato la sua posizione nel settore attraverso l'associazione al DLTM - Distretto Ligure delle Tecnologie Marine e l'avvio del programma U\_Deep/AMOGH in collaborazione con Larsen & Toubro Limited, multinazionale indiana con sede a Mumbai, leader nella tecnologia industriale e nei servizi militari.

Nel corso degli anni successivi, Edgelab ha continuato a innovare e a sviluppare nuove tecnologie nel campo delle tecnologie sottomarine. Nel 2021, la Società ha iniziato la produzione su piccole serie pilota di U\_Tracker, segnando un importante passo avanti nella commercializzazione dei propri prodotti. Nel 2023, Edgelab ha acquisito nuovi grant e sviluppato la quarta generazione di U\_Tracker, consolidando ulteriormente la sua posizione nel mercato. Nel corso del 2024, sono stati acquisiti nuovi GRANT (FESR Smarty Mcom, M.A.R.E. ed AUTOMA) ed è stata data prosecuzione ai progetti in essere.

#### **Tecnologie Proprietarie e Competenze**

Uno degli aspetti chiave di Edgelab è rappresentato dalle sue tecnologie proprietarie e dalle competenze del team. La Società ha sviluppato algoritmi avanzati di navigazione e controllo, tecnologie hardware, software e firmware all'avanguardia, soluzioni di intelligenza artificiale per l'analisi dei dati subacquei, tutte rigorosamente protette da reverse engineering. Il team di Edgelab è composto da risorse altamente qualificate, con competenze multidisciplinari che spaziano dall'ingegneria meccanica ed elettronica, all'informatica e all'intelligenza artificiale.

#### **Clienti e Collaborazioni**

Edgelab vanta una solida base di clienti in Europa e India, che comprende università, centri di ricerca, aziende private e pubbliche, nonché enti operanti nel settore della difesa. La Società è accreditata come fornitore nel settore della difesa, grazie alla sua esperienza consolidata nel campo della robotica, della meccanica e dell'acustica

sottomarina. Collaborazioni strategiche con aziende multinazionali, come Larsen & Toubro (Mumbai, India), hanno contribuito a consolidare la posizione di Edgelab nel mercato globale delle tecnologie sottomarine.

### **Fatti di Rilievo Avvenuti nel Periodo ed Evoluzione Prevedibile della Gestione**

Guardando al futuro, Edgelab si impegna a mantenere la sua posizione di leader nel settore delle tecnologie sottomarine attraverso l'espansione globale, l'innovazione continua e la diversificazione dei prodotti e servizi. La Società mira a capitalizzare le opportunità emergenti nel mercato, mantenendo un'impronta tecnologica distintiva e rispondendo alle esigenze sempre crescenti dei clienti. Attraverso investimenti continui in ricerca e sviluppo e una stretta collaborazione con i clienti e le parti interessate, Edgelab è posizionata per affrontare le sfide future e per continuare nell'innovazione nel settore delle tecnologie sottomarine.

Nel corso del periodo di riferimento (1 semestre 2024) Edgelab ha dato avvio ai seguenti progetti:

- Progetto di ricerca: Marine Terrestrial 5G communications for autonomous drones (MTCOM), finanziamento a valere sul Bando "Programma Regionale FESR Liguria 2021-2027, Priorità 1 - Sviluppo e consolidamento della competitività e dell'attrattività del sistema ligure, con particolare riferimento a innovazione, digitalizzazione e rafforzamento; Obiettivo Specifico: 1.1 Sviluppare e rafforzare la capacità di ricerca e di innovazione e l'introduzione di tecnologie avanzate", in attuazione dell'Azione 1.1.1. "Supporto alla realizzazione di progetti di ricerca e sviluppo sperimentale per le imprese aggregate ai poli di ricerca ed innovazione" ed attuato tramite FI.L.S.E. S.p.A.; contributo di Euro 170.873,15, durata 18 mesi;
- Progetto di Ricerca: M.A.R.E. - Machine learning Applicata alla Ricerca sugli Ecosistemi marini tramite AUV, finanziamento a valere sullo Spoke 3, Programma RAISE- Robotics and Artificial Intelligence for Socio-Economic Empowerment (codice ECS 00000035) (PNRR) – MISSIONE 4 COMPONENTE 2, "Dalla ricerca all'impresa" INVESTIMENTO 1.5, "Creazione e rafforzamento di "Ecosistemi dell'innovazione" costruzione di "leader Territoriali di R&S" - Bando a cascata per le imprese; Contributo di euro 266.600, durata del progetto 18 mesi.

Inoltre, nel periodo di riferimento (1 semestre 2024) sono stati portati avanti:

- il progetto EUT (Expendable Underwater Target), iniziato nel 2021, per i clienti Bharat Forge Ltd. (Pune, India) e Mazagon Dock Shipbuilders Ltd (Mumbai, India), in fase di conclusione nel 2° semestre 2024;
- Il progetto MTE (Mobile Target Effector), anch'esso iniziato nel 2021, per i clienti Bharat Forge Ltd. (Pune, India) e Mazagon Dock Shipbuilders Ltd (Mumbai, India), in fase di conclusione nel 2° semestre 2024. Il progetto MTE si è formalmente concluso nel 2023, ma ha avuto una breve prosecuzione nel 2024 per la conclusione di alcune attività tecniche (test finali);
- Il progetto di ricerca Horizon 2020-NAUTILUS (New Approach to Underwater Technologies for Innovative, Low-cost Ocean observation) n. 101000825, cofinanziato dalla Commissione Europea, per un contributo totale di euro 542.607, data di partenza: 1 ottobre 2020, durata 48 mesi;
- Il Progetto di ricerca Horizon EUROPE-THETIDA (Technologies and methods for improved resilience and sustainable preservation of underwater and coastal cultural heritage to cope with climate change, natural hazards and environmental pollution) n. 101095253, Progetto di ricerca cofinanziato dalla Commissione Europea per un contributo totale di euro 343.912; Data di partenza: 1° Maggio 2023 e durata 42 mesi;
- LEVIATAD-RESILIENT consortium Grant, Grant dell'Unione Europea finalizzato a sostenere l'innovazione e l'internazionalizzazione delle piccole e medie imprese europee nel settore della difesa, per un contributo totale di euro 20.000;

Inoltre, nel periodo di riferimento (1° semestre 2024), sono state presentate e vinte le seguenti domande per Grant di ricerca, che inizieranno ufficialmente nel 2° semestre 2024:

- Progetto AUTOMA- Identificazione e classificazione automatica di specie Marine Aliene, bando "Programma di Ricerca del Centro Nazionale della Biodiversità, a valere sulle risorse del Piano Nazionale Ripresa e

Resilienza (PNRR) Missione 4, "Istruzione e Ricerca" - Componente 2, "Dalla Ricerca all'Impresa" - Linea di Investimento 1.4 "Potenziamento Strutture di Ricerca e Creazione di "Campioni Nazionali di R&S" su alcune Key Enabling Technologies", finanziato dall'Unione Europea - Next Generation EU", contributo di euro 273.602 durata 15 mesi.

Per quanto riguarda il secondo semestre dell'anno in corso, la Società ha dato seguito alle attività relative al contratto EUT per il cliente indiano, nonché portato avanti il FESR Progetto INNOVAZIONE MITCOM e il LEVIATAD consortium Grant. I dati testimoniano pertanto un andamento positivo del business, confermando che le scelte in termini di posizionamento di mercato e di internazionalizzazione sono state vincenti e giocheranno un ruolo sempre più rilevanti anche in futuro.

### **Andamento del Mercato in cui opera la Società**

Il mercato in cui opera Edgelab è un mercato con aspettative di crescita a due cifre. Il rapporto di mercato realizzato da Markets & Markets, società certificata ISO 27001:2013 e associata ad ESOMAR, prevede una forte crescita a livello mondiale degli AUV per il periodo 2023-2028 con un CAGR del 22,4%.

Si stima infatti che il business dei veicoli autonomi passerà da 1,788 miliardi di dollari a 4,916 miliardi di dollari nello stesso periodo. In particolare, l'aumento degli investimenti da parte delle compagnie petrolifere e del gas offshore e l'aumento della spesa per la difesa in diversi paesi saranno i due principali fattori che guideranno questa crescita in termini assoluti.

In particolare, il mercato con CAGR 23-28 (27,0%) più elevato risulta l'India, Paese in cui Edgelab è presente nel comparto difesa con 3 importanti aziende. Seguono il Giappone (25,6%) ed il Sud America (25,2%).

Ulteriore interesse si riscontra in Europa e nel Middle East (24,6%).

Circa il 45% del mercato degli AUV è detenuto da 4 operatori principali: KONGSBERG (Norvegia), Teledyne Technologies Incorporated (USA), General Dynamics Corporation (USA) e SAAB (Svezia).

Il mercato dei large AUVs risulta contraddistinto dal CAGR più elevato con quasi 2.800 unità vendute nel 2028.

Considerata la presenza nel mercato di tre player consolidati si riscontra un maggior spazio economico nei mercati in via di sviluppo, mentre per le altre categorie, si stimano opportunità a livello globale.

Con riferimento alle diverse destinazioni d'uso, si evidenzia come il segmento difesa continua a mantenere la maggiore market share nel periodo di analisi seppur a segnare il maggior CAGR 23-28 siano le esplorazioni e le operazioni di ricerca e salvataggio.

Il segmento dai maggiori volumi coincide con i prodotti di Edgelab quali AMOG/U\_Deep, EUT, MTE.

I segmenti dove la Società è presente con U\_Tracker è previsto cubare un mercato totale di circa 3.580 veicoli nel 2028.

### **Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile**

#### **Rischio finanziario e di liquidità**

Rappresentano il rischio che le risorse finanziarie possano non essere disponibili o essere disponibili solo a costo elevato; allo stato attuale, si ritiene, tenuto conto della disponibilità di linee di credito e del buon grado di rating da parte del sistema bancario, di avere accesso a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie e di non essere esposti a particolari rischi di revoca degli affidamenti in essere.

#### **Rischio credito**

Il rischio credito rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla controparte ed è legato essenzialmente all'ammontare dei crediti commerciali.

La Società, nello svolgimento della propria attività, è esposta al rischio che i crediti possano non essere onorati alla scadenza, con conseguente aumento dell'anzianità, ovvero dell'insolvibilità nel caso di crediti sottoposti a procedure concorsuali o comunque inesigibili. Gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti riflettono, in maniera accurata, i rischi di credito effettivi, tenuto conto degli affidamenti concessi ai singoli clienti e del minimale valore del

contenzioso.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'M' followed by a horizontal stroke that extends to the right.

## Rischio operativo

Rientrano in questa categoria tutti i rischi che, in aggiunta a quelli già evidenziati nei paragrafi precedenti, possono impattare sul conseguimento degli obiettivi, relativi all'efficacia e all'efficienza delle operazioni aziendali, ai livelli di performance, di redditività e di protezione delle risorse da eventuali perdite.

Non sussistono, alla data di redazione del bilancio, eventi che potrebbero compromettere la capacità dell'impresa di continuare la propria attività nel prevedibile futuro, e/o tali da far venir meno il presupposto della continuità aziendale (going concern); anche per tale tipologia di rischio vale quanto già precedentemente segnalato circa l'ampia diversificazione del portafoglio clienti.

## Rischi di mercato e rischio di approvvigionamento

Edgelab opera in un mercato altamente tecnologico con previsioni di mercato contraddistinte da alti tassi di crescita. In tale mercato sono presenti un piccolo numero di aziende altamente qualificate.

Se da un lato l'alto know-how richiesto implica barriere all'entrata di nuove aziende competitor, dall'altro lato i tassi di crescita a due cifre garantiranno spazi economici per tutte le aziende del comparto.

Con questa premessa, le incertezze alle quali la società è esposta sono riassumibili in:

- Nuovi potenziali entranti nel segmento small AUV, caratterizzato da minori barriere all'entrata;
- La scarsità di silicio che minaccia tutta la moderna industria; componentistica automotive, processori e microprocessori.

In riferimento al primo punto, un elemento di criticità è rappresentato dal mercato dei piccoli AUV (dove Edgelab opera con U\_Tracker), il quale potrebbe attrarre nuove aziende entranti attratte dagli alti tassi di crescita del mercato e dalle minori barriere all'entrata rispetto al segmento large AUV. Nei confronti di queste potenziali aziende emergenti Edgelab presenta il vantaggio del primo entrante, avendo già iniziato a lavorare allo sviluppo di un AUV di piccole dimensioni dal 2013.

Con riguardo al secondo punto, ci si riferisce in particolar modo ai microcontrollori e microprocessori, utilizzati nel firmware di navigazione. Questi sono componenti commerciali ed a basso costo, che però possono risentire della scarsità di silicio e essere difficili da reperire sul mercato in momenti critici. Per questo Edgelab, per sopperire a tali potenziali incertezze effettua sistematicamente degli ordini di stock, con un batch che può gestire tali criticità di irreperibilità.

## Andamento della Gestione

Di seguito si riporta lo stato patrimoniale riclassificato della Società confrontato con lo stato patrimoniale, della stessa, al 31.12.2023 (in Euro):

### Stato Patrimoniale Riclassificato

	30/06/2024	31/12/2023	Chg 2024 - 2023
Immobilizzazioni immateriali	15.201	15.650	-449
Immobilizzazioni materiali	15.385	14.479	906
Immobilizzazioni finanziarie	7.111	5.711	1.400
<b>Attivo fisso netto</b>	<b>37.697</b>	<b>35.840</b>	<b>1.857</b>
Rimanenze	-	-	-
Crediti commerciali	353.171	769.358	-416.187
Debiti commerciali	(35.033)	(47.949)	12.916
<b>Capitale circolante commerciale</b>	<b>318.138</b>	<b>721.409</b>	<b>-403.271</b>
Altre attività correnti	26.725	235.855	-209.130
Altre passività correnti	(236.916)	(257.529)	20.613
<b>Capitale circolante netto (i)</b>	<b>107.947</b>	<b>699.735</b>	<b>-591.788</b>
TFR	(28.849)	(18.773)	10.076
<b>Capitale investito netto (ii)</b>	<b>116.795</b>	<b>716.802</b>	<b>-600.007</b>
Debito finanziario corrente	4.483	4.841	-358
parte corrente del debito finanziario non corrente	4.200	9.964	-5.764

HC 5

Debito finanziario non corrente	-	4.200	-4.200
<b>Totale Debiti finanziari</b>	<b>8.683</b>	<b>19.005</b>	<b>-10.322</b>
Disponibilità liquide	(132.574)	(37.799)	-94.775
<b>Indebitamento finanziario netto (iii)</b>	<b>(123.891)</b>	<b>(18.794)</b>	<b>-105.097</b>
Capitale sociale	10.000	10.000	-
Riserve	725.596	328.729	396.867
Risultato d'esercizio	(494.910)	396.867	-891.777
<b>Patrimonio netto</b>	<b>240.686</b>	<b>735.596</b>	<b>-494.910</b>
<b>Totale fonti e PN</b>	<b>116.795</b>	<b>716.802</b>	<b>-600.007</b>

#### Stato Patrimoniale Riclassificato

(i) Il Capitale Circolante Netto è calcolato come la sommatoria delle rimanenze, dei crediti commerciali, dei debiti commerciali, delle altre attività correnti, delle altre passività correnti, dei crediti e debiti tributari e dei ratei e risconti netti. Il Capitale Circolante Netto non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dall'Emittente potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi e, pertanto, il saldo ottenuto dall'Emittente potrebbe non essere comparabile con quello determinato da questi ultimi.

(ii) Il Capitale Investito Netto è calcolato come Capitale Circolante Netto, Attivo fisso netto e Passività non correnti (fondi rischi e oneri e TFR). Il Capitale Investito Netto non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dall'Emittente potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi e, pertanto, il saldo ottenuto dall'Emittente potrebbe non essere comparabile con quello determinato da questi ultimi.

(iii) Si precisa che l'Indebitamento Finanziario Netto è calcolato come somma delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle passività finanziarie correnti e non correnti, ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" (ESMA32-382-1138) pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

L'indebitamento Finanziario Netto al 30.06.2024 era il seguente (in Euro):

Indebitamento finanziario netto	30/06/2024	31/12/2023	Chg 2024 - 2023
€			
A. Disponibilità liquide	(132.574)	(37.799)	-94.775
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-
C. Altre attività correnti	-	-	-
<b>D. Liquidità (A) + (B) + (C)</b>	<b>(132.574)</b>	<b>(37.799)</b>	<b>-94.775</b>
E. Debito finanziario corrente	4.483	4.841	-358
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	4.200	9.964	-5.764
<b>G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)</b>	<b>8.683</b>	<b>14.805</b>	<b>-6.122</b>
<b>H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)</b>	<b>(123.891)</b>	<b>(22.994)</b>	<b>-100.897</b>
I. Debito finanziario non corrente	-	4.200	-4.200
J. Strumenti di debito	-	-	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	-
<b>L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)</b>	<b>-</b>	<b>4.200</b>	<b>-4.200</b>
<b>M. Totale Indebitamento Finanziario (H) + (L)</b>	<b>(123.891)</b>	<b>(18.794)</b>	<b>-105.097</b>

*WE*

## Andamento economico

### Ricavi

Si riportano di seguito delle tabelle di dettaglio in merito ai ricavi conseguiti dalla Società al 30/06/2024 e relativo confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.

L'analisi dei ricavi totali del periodo ripartiti per linea di business in confronto al primo semestre 2023 è la seguente:

DESCRIZIONE	Valore al 30/06/2024	Valore al 30/06/2023	Variazione
Produzione e Vendita	-	590	-590
Progetti su Commesse di Sviluppo Tecnologico	8.609	463.850	-455.241
Grant di Finanziamento alla R&S	31.060	192.907	-161.847
Altri ricavi	74.829	47.243	27.584
<b>TOTALE</b>	<b>114.498</b>	<b>704.589</b>	<b>-590.092</b>

### EBITDA

L'EBITDA della Società al 30/06/2024 è negativo per circa Euro 492.260.

Il conto economico riclassificato della Società, al 30/06/2024, confrontato con quello del periodo precedente, al 30/06/2023, è il seguente (in Euro):

#### Conto Economico Riclassificato

€	30/06/2024	30/06/2023	Chg 2024 - 2023
Ricavi delle vendite	8.610	464.440	-455.830
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Altri ricavi e proventi	105.887	240.149	-134.262
<b>Valore della produzione</b>	<b>114.498</b>	<b>704.589</b>	<b>-590.092</b>
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. delle rimanenze	(68.678)	(65.051)	-3.627
Costi per servizi	(253.403)	(492.853)	239.450
Costi per godimento beni di terzi	(12.124)	(9.623)	-2.501
Costi del personale	(265.608)	(154.379)	-111.229
Oneri diversi di gestione	(6.405)	(30.958)	24.553
<b>EBITDA (ii)</b>	<b>(491.721)</b>	<b>(48.275)</b>	<b>-443.446</b>
Ammortamenti e svalutazioni	(2.605)	(1.828)	-777
Accantonamenti	-	-	-
<b>EBIT (iii)</b>	<b>(494.326)</b>	<b>(50.103)</b>	<b>-444.223</b>
Proventi e (Oneri) finanziari	(585)	(1.812)	1.227
<b>EBT</b>	<b>(494.911)</b>	<b>(51.915)</b>	<b>-442.996</b>
Imposte d'esercizio	-	-	-
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>(494.910)</b>	<b>(51.914)</b>	<b>-442.996</b>

Conto Economico Riclassificato

(i) Incidenza percentuale rispetto al valore della produzione.

(ii) L'EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi dell'Emittente. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

(iii) L'EBIT indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'EBIT pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'EBIT non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della Società. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

