

Informazione Regolamentata n. 20108-3-2024	Data/Ora Inizio Diffusione 2 Aprile 2024 05:39:47	Euronext Growth Milan
--	--	-----------------------

Societa' : ALFIO BARDOLLA TRAINING GROUP

Identificativo Informazione
Regolamentata : 188379

Utenza - Referente : BARDOLLAN01 - Filippo Belluschi

Tipologia : 2.1

Data/Ora Ricezione : 2 Aprile 2024 05:39:47

Data/Ora Inizio Diffusione : 2 Aprile 2024 05:39:47

Oggetto : ABTG S.p.A. - Comunicato Stampa -
Approvazione della relazione finanziaria
annuale consolidata 2023

Testo del comunicato

Vedi allegato

COMUNICATO STAMPA**ALFIO BARDOLLA TRAINING GROUP SPA:****IL CDA APPROVA IL PROGETTO DI BILANCIO DI ESERCIZIO E IL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023**

Ebitda a 3,3 milioni, in crescita del 35% vs 2022 Ricavi Totali a € 19,5 milioni, in crescita del 23% vs 2022

Proposto dividendo pari a Euro 0,076 P.A. pari al 95% dell'utile netto della ABTG S.p.A. ed al 82% dell'utile netto consolidato.

Principali risultati consolidati al 31 dicembre 2023:

- **Totale Ricavi:** €19,5 milioni (€15,8 milioni al 31 dicembre 2022), con significativa crescita dei ricavi da corsi e coaching e della controllata.
- **EBITDA:** €3,3 milioni (€2,5milioni al 31 dicembre 2022)
- **EBIT:** € 1 milioni (€- 0,5 milioni negativi al 31 dicembre 2022)
- **Risultato Netto :** €0,5 milioni (€-0,6 milioni negativi al 31 dicembre 2022)
- **Posizione Finanziaria Netta (cash positive):** €1,8 milioni (€0,8 milione *cash positive* al 31 dicembre 2022)

Milano, 02 aprile 2024

Il Consiglio di Amministrazione di **Alfio Bardolla Training Group S.p.A.** (di seguito "**ABTG**" o la "Società" o la "Capogruppo") – leader in Italia nel *digital financial & business training*, quotata sul mercato Euronext Growth Milan – riunitosi in data 29 marzo 2024, ha approvato il Bilancio consolidato e il progetto di Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023.

Alfio Bardolla, Presidente e CEO di ABTG, ha commentato: "Sono estremamente orgoglioso dell'andamento della nostra azienda e della direzione strategica intrapresa. Questi risultati non sono solo una conferma dell'efficacia delle nostre strategie, ma anche del duro lavoro e dell'impegno del nostro team. Guardando al futuro, restiamo impegnati a espandere ulteriormente la nostra offerta formativa, investire in tecnologie innovative ed esplorare nuove opportunità di mercato per continuare a offrire un valore inestimabile ai nostri clienti e azionisti. La nostra visione è chiara: continuare a essere leader nel settore della formazione finanziaria, guidando il cambiamento e promuovendo la crescita personale e professionale di tutti i nostri studenti."

PRINCIPALI RISULTATI CONSOLIDATI AL 31 DICEMBRE 2023

Il **Totale Ricavi** è pari a €19,5 milioni in crescita del 23% rispetto all'esercizio precedente, quest'ultimo pari a € 15,8 milioni.

Il breakdown per prodotto evidenzia che Il 77% del totale dei ricavi derivano dalla Capogruppo e dalla sua controllata spagnola, grazie a corsi, prodotti on line e coaching. La controllata Smart Business Lab S.r.l. (di seguito "SBL"), inoltre, ha aumentato i propri ricavi del 112% rispetto all'esercizio precedente assestandosi a € 2,0 milioni. In totale le controllate apportano ricavi al Gruppo per il 23%. Si sottolinea inoltre che le linee di ricavo della Capogruppo

per corsi e coaching crescono del 27%, mentre la linea di ricavo per Wake Up Call cresce dell'8%, registrando la messa in opera della strategia intrapresa di diversificazione delle fonti di ingresso.

L'EBITDA consolidato si attesta a €3,3 milioni, pari al 17% del Totale Ricavi, rispetto a €2,5 milioni nell'esercizio 2022, pari al 17% del Totale Ricavi 2022, evidenziando un aumento complessivo del 35%, dovuto principalmente ad un miglioramento del business ed ad un contenimento dei costi legato al proseguo dell'efficientamento dei costi di struttura.

L'EBIT consolidato è pari a €1 milioni, mentre nello stesso periodo dell'esercizio precedente era pari a €0,5 milioni negativi. Il miglioramento complessivo dell'EBIT è da ascrivere, oltre al miglioramento dell'EBITDA, anche alla diminuzione degli ammortamenti dell'esercizio ed ad una riduzione degli accantonamenti per rischi.

Il **Risultato Netto** consolidato è pari a €0,5 milioni, contro un risultato di € 0,6 milioni negativi dell'esercizio precedente.

Migliora significativamente la **Posizione Finanziaria Netta** (PFN), che risulta pari a €1,8 milioni (cash positive), rispetto ad un valore di €0,8 milione dell'esercizio precedente.

Il **Patrimonio Netto** consolidato si attesta a €5 milioni, rispetto a €4,2 milioni al 31 dicembre 2022.

PRINCIPALI RISULTATI DI ALFIO BARDOLLA TRAINING GROUP S.P.A. AL 31 DICEMBRE 2023

Ricavi totali: €15,4 milioni (€12,8 milioni al 31 dicembre 2022)

EBITDA: €2,6 milioni (€2,1 milioni al 31 dicembre 2022)

EBIT: € 0,7 milioni (€-0,5 milioni negativi al 31 dicembre 2022)

Risultato Netto: €0,4 milioni (€-0,3 milioni negativi al 31 dicembre 2022)

Posizione Finanziaria Netta (cash positive): €0,8 milioni (€0,5 milioni al 31 dicembre 2022)

Patrimonio Netto: €5,2 milioni (€4,4 milioni al 31 dicembre 2022)

DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 di Alfio Bardolla Training Group S.p.A. presenta un **utile pari ad Euro 420.657**. Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

- Euro 21.033 a Riserva Legale;
- Euro 399.624 a dividendo mediante distribuzione di un dividendo lordo pari a Euro 0,076 per azione alle n. 5.234.525 azioni ordinarie in circolazione al netto delle azioni proprie (157.150).

A fronte del dividendo ordinario che verrà posto in pagamento con data stacco il 6 maggio 2024 – *record date* il 7 maggio 2024 e data di pagamento l'8 maggio 2024 – il *dividend yield* risulta pari al 3,6% rispetto al prezzo di chiusura del 28 marzo 2024, mentre il *payout ratio* risulta pari al 95% dell'utile della Capogruppo e al 82% dell'utile del Gruppo.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2022

Nuova Sede in Via Pietrasanta, Milano

Significativo è stato il trasferimento nei nuovi uffici di Via Pietrasanta, 14, a Milano. Questa nuova sede non solo accoglie il crescente numero di dipendenti ma è anche dotata di uno spazio dedicato agli eventi in modalità ibrida, segnando un passo avanti nelle capacità organizzative di ABTG S.p.A.

Aumento di Capitale e Acquisizioni Strategiche

In data 14 giugno 2023, il Consiglio di Amministrazione di ABTG S.p.A. ha approvato un aumento di capitale sociale riservato a Jaguar Holding S.r.l., in quanto parte integrante dell'acquisizione della controllata SBL e, in virtù della delega attribuita dall'Assemblea straordinaria degli azionisti della società in data 7 luglio 2022 ai sensi dell'art. 2443 c.c.. L'aumento di capitale ha avuto ad oggetto l'emissione di 296.121 nuove azioni ordinarie prive di valore nominale. Al termine dell'operazione di aumento del capitale sociale la quota di capitale posseduta dalla Jaguar Holding S.r.l. è pari al 49,37% con un numero di azioni pari a 2.662.089.

In aggiunta, contestualmente alla precedente delibera, il Consiglio di Amministrazione di ABTG S.p.A. ha deliberato l'acquisto del 20% del capitale sociale di ABTG Legal Consulting S.r.l., venendo così a detenere il 100% del capitale sociale della stessa, integrando pienamente le sue operazioni e rafforzando il focus sul settore immobiliare.

Inoltre, in data 14 novembre 2023, la Capogruppo ha reso noto di aver sottoscritto un accordo vincolante avente ad oggetto l'acquisto della quota di maggioranza, pari al 51%, della società Novarod S.r.l. (di seguito "Novarod"). Tale operazione si inserisce nel processo di crescita per linee esterne del Gruppo, con l'obiettivo di integrare business sinergici in termini di target clienti e di condividere la propria esperienza e il know how acquisito in termini di digital marketing. L'operazione ha previsto l'acquisto da parte di ABTG di una partecipazione complessiva pari al 51% del capitale sociale di Novarod, in parte mediante la sottoscrizione di un aumento di capitale, per complessivi €250.000 e in parte mediante l'acquisto di quote dagli attuali soci (Jessica Novaresi e Giuseppe Abbracciavento, per ulteriori euro 250.000 versati alla data di perfezionamento dell'operazione. Il prezzo corrisposto ai venditori è stato oggetto di aggiustamento raggiungendo l'importo di Euro 483.000, tenuto conto della cassa disponibile di Novarod. È previsto inoltre il riconoscimento in favore dei venditori di un importo variabile (c.d. earn out) al raggiungimento di determinati risultati per gli esercizi 2025 e 2026 per un importo massimo complessivo (per i due anni) pari a €500.000.

Nuove Iniziative e Partnership

L'anno si è arricchito di iniziative significative, tra cui la costituzione della controllata Reasolution Srl e la partnership con Mindvalley, che ha portato alla realizzazione del Financial Freedom Summit a Londra, evento di portata internazionale focalizzato sulla libertà finanziaria e lo sviluppo personale, con la partecipazione di un vasto pubblico in modalità live e livestream.

Costituzione della controllata Reasolution S.r.l.

Il 3 maggio 2023, la Capogruppo ha costituito la società Reasolution S.r.l. (di seguito "Reasolution") con quote pari all'80% del capitale sociale. L'operazione si inserisce nel progetto di espansione del Gruppo. Reasolution S.r.l. opera tramite studi legali partner per fornire servizi di consulenza e assistenza legale in materia di sovraindebitamento sia a soggetti privati sia a

persone giuridiche. Grazie all'esperienza degli avvocati e professionisti coinvolti, Reasolution, tramite l'insegna Exdebito, fornisce assistenza altamente specializzata nei seguenti rami del debito: diritto bancario, diritto fallimentare, anatocismo e usura bancaria, procedure di sovraindebitamento normate dal Codice della Crisi d'impresa e dell'insolvenza, tutela e difesa nei confronti dell'erario, trattative stragiudiziali e consolidamento debiti. Il piano di sviluppo prevede una crescita sul territorio nazionale attraverso l'apertura di punti vendita a marchio Exdebito, sfruttando le competenze ed il modello acquisiti con la controllata AGL.

EVENTI SUCCESSIVI AL 31 DICEMBRE 2023 ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Wake Up Call

Si informa che nei giorni dal 12 al 14 aprile 2024 la Capogruppo svolgerà il proprio evento Wake Up Call. Le vendite dei biglietti per l'evento, sia per la Capogruppo Italiana che per la controllata spagnola,, sono in linea con le aspettative. Durante l'evento sarà confermata la vendita integrata dei prodotti della controllata SBL.

Film

In continuazione del successo ottenuto con il film "Stato di grazia", ABTG S.p.A. è lieta di annunciare l'inizio della produzione di un nuovo film. Quest'opera narrerà l'impatto significativo della Capogruppo sulle vite di molte persone, proseguendo nell'intento di comunicare i valori e gli obiettivi dell'azienda attraverso la vetrina del cinema. La produzione, già avviata nell'esercizio 2023, prevede la distribuzione nelle sale cinematografiche nel corso 2024, consolidando ulteriormente il legame tra ABTG S.p.A. e il vasto pubblico.

Innovazione Digitale con la Divisione di Intelligenza Artificiale

Nell'ottica di rimanere all'avanguardia nel campo dell'innovazione digitale e dell'ottimizzazione dei processi, ABTG S.p.A. ha inaugurato la propria divisione interna di Intelligenza Artificiale, che ha l'obiettivo di creare best practices e di ottimizzare i processi creativi all'interno del Gruppo.

AZIONI PROPRIE

Alla chiusura dell'esercizio, la Capogruppo possiede un totale di 155.750 azioni proprie, corrispondenti a circa il 2,89% delle azioni in circolazione. Nel corso del 2024 la Capogruppo avrà la facoltà di proseguire l'operazione di buyback fino all'esaurimento dell'importo deliberato dal CDA e pari a Euro 500.835.

Altre delibere del Consiglio di Amministrazione

Il Consiglio di Amministrazione ha provveduto a definire i criteri quantitativi e qualitativi in base ai quali valutare la significatività delle relazioni potenzialmente rilevanti ai fini della valutazione dell'indipendenza degli Amministratori ("Politica"), come previsto dall'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan.

Il Consiglio di Amministrazione procederà alla valutazione dei requisiti di indipendenza del consigliere indipendente o dei consiglieri indipendenti che verrà nominato / verranno nominati.

La Politica è disponibile sul sito internet della Società all'indirizzo www.alfiobardolla.com/investor.

CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI E DEPOSITO DELLA DOCUMENTAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea ordinaria e straordinaria degli azionisti, il giorno 29 aprile 2024, agli orari e presso i luoghi che verranno comunicati nel relativo avviso di convocazione, che sarà pubblicato con le modalità e i termini previsti dalla normativa e dai regolamenti applicabili, al fine di: (i) prendere visione del bilancio consolidato e approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023; (ii) deliberare circa la destinazione del risultato d'esercizio; (iii) di concedere l'autorizzazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie (iii) introdurre agli artt. 15 e 16 dello Statuto sociale la possibilità per la Società di prevedere che l'intervento dei soci e l'esercizio del diritto di voto nelle assemblee ordinarie e straordinarie avvenga esclusivamente tramite il rappresentante designato dalla Società ai sensi dell'articolo 135-undecies.1 TUF e prevedere la facoltà che le assemblee, ordinarie e straordinarie, possano essere svolte esclusivamente mediante mezzi di telecomunicazione

La documentazione sarà disponibile, nei termini di legge e regolamenti applicabili, sul sito internet www.alfiobardolla.com/investor.

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito internet www.alfiobardolla.com/investor nella sezione Comunicati finanziari e su www.emarketstorage.com.

Alfio Bardolla Training Group (ABTG) è la Società leader in Italia nel **digital financial & business training**. Già PMI Innovativa, con sedi in Italia, Spagna e oltre 100 collaboratori, ha supportato oltre 43.000 clienti con l'obiettivo di diffondere l'educazione finanziaria, erogando corsi digitali e in presenza, anche con il supporto di coach individuali, sulle tematiche verticali in ambito **Finance** (trading su Forex, Commodities, Criptovalute e Opzioni), **Real Estate** (per investire correttamente nel settore immobiliare) e **Business** (per supportare gli imprenditori a riprogettare ed evolvere le proprie aziende). Completa l'offerta il corso di sviluppo personale **Wake Up Call**, per l'identificazione degli obiettivi e la definizione del piano per raggiungerli. ABTG è quotata sul mercato Euronext Growth Milan da luglio 2017. Per maggiori informazioni si rinvia al sito internet della Società www.alfiobardolla.com.

Alfio Bardolla Training Group

Investor Relations - Filippo Belluschi
 Via Pietrasanta, 14 - 20141 Milano
 investor@alfiobardolla.com
 Tel: +39 02 91779250

Integrae SIM

Euronext Growth Advisor
 Piazza Castello 24 - 20121 Milano
 info@integraesim.it
 Tel: +39 02 39448386

In Allegato:

- Conto Economico consolidato al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Stato Patrimoniale consolidato al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Rendiconto Finanziario consolidato al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Conto Economico Alfio Bardolla Training Group S.p.A. al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Stato Patrimoniale Alfio Bardolla Training Group S.p.A. al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Rendiconto Finanziario Alfio Bardolla Training Group S.p.A. al 31/12/2023 vs 31/12/2022

Rammentando che i dati ivi riportati sono in corso di certificazione a cura della Società di Revisione incaricata.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Valori in euro	Esercizio 2023		Esercizio 2022		Var Vs 2022
Ricavi	19.359.386	99%	14.979.969	95%	29%
Altri Ricavi	124.057	1%	855.177	5%	-85%
Totale Ricavi	19.483.442	100%	15.835.146	100%	23%
Costi per materi prime	55.324	0%	43.728	0%	27%
Costi per servizi	12.790.397	66%	10.162.057	64%	26%
Costi per god. Beni di terzi	801.945	4%	799.389	5%	0%
Costi per il personale	1.964.070	10%	1.568.074	10%	25%
Variazione delle rimanenze	64.143	0%	39.982	0%	60%
Oneri diversi di gestione	458.051	2%	746.165	5%	-39%
EBITDA *	3.349.512	17%	2.475.750	16%	35%
Ammortamenti	1.503.479	8%	2.041.161	13%	-26%
Svalutazioni Crediti	215.903	1%	234.799	1%	-8%
Rettifica attività finanziarie	(45.705)	0%	-	N/A	N/A
Altre Svalutazioni e altri accantonamenti	647.441	3%	748.971	5%	-14%
EBIT	1.028.394	5%	(549.181)	-3%	287%
Proventi e Oneri finanziari	(91.324)	0%	(41.024)	0%	123%
Utile (perdita) prima delle imposte	937.069	5%	(590.205)	-4%	259%
Imposte	(447.833)	-2%	(28.843)	0%	1453%
Utile netto (perdita) consolidato	489.236	3%	(619.048)	-4%	179%
Utile (Perdita) di pertinenza del gruppo	496.140	3%	(649.072)	-4%	176%
Utile (Perdita) di terzi	(6.904)	0%	30.024	0%	123%

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

valori in euro	31/12/2023		31/12/2022		Var Vs 2022
Immobilizzazioni immateriali	4.488.686	83%	4.106.275	76%	9%
Immobilizzazioni materiali	686.881	13%	1.149.096	21%	-40%
Immobilizzazioni finanziarie	248.428	5%	140.934	3%	76%
(A) Capitale immobilizzato netto	5.423.995	169%	5.396.305	160%	1%
Rim.ze e att.tà destinate alla vendita	0	0%	64.143	-6%	-100%
Crediti commerciali	1.896.951	-108%	686.723	-60%	176%
Crediti tributari	0	0%	67.802	-6%	-100%
Crediti per imposte anticipate	590.515	-33%	577.659	-50%	2%
Altri crediti	81.693	-5%	393.897	-34%	-79%
Ratei e risconti attivi	732.384	-42%	351.413	-31%	108%
Ratei e risconti passivi	(1.135.407)	64%	(733.931)	64%	55%
Debiti commerciali	(2.155.071)	122%	(1.183.301)	103%	82%
Altre passività	(1.774.615)	101%	(1.372.437)	120%	29%
(B) Capitale circolante gestionale	(1.763.549)	-55%	(1.148.033)	-34%	54%
Fondi per rischi e oneri	(456.685)	100%	(871.554)	100%	-48%
(C) Totale Fondi per rischi e oneri	(456.685)	-14%	(871.554)	-26%	-48%
(D) = (A) + (B) + (C)	3.203.760	100%	3.376.718	100%	-5%
Disponibilità Liquide	2.741.968	153%	1.993.805	254%	38%
Passività finanziarie	(950.760)	-53%	(1.210.002)	-154%	-21%
IFN (E) Debiti / Crediti Finanziari Netti	1.791.209	-56%	783.803	-23%	129%
Patrimonio Netto di Gruppo	4.906.707	274%	4.082.311	521%	20%
Patrimonio di Terzi	88.262	5%	78.210	10%	13%
(F) Patrimonio Netto Consolidato	4.994.969	156%	4.160.521	123%	20%
Fonti (G) = (F) - (E)	3.203.760	100%	3.376.718	100%	-5%

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023		
* * * * *		
RENDICONTO FINANZIARIO		
	31/12/2023	31/12/2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	489.236	(619.048)
Imposte sul reddito	447.833	€ 28.843
Interessi passivi/ (interessi attivi) (Dividendi)	90.038	€ 41.024
(Plusvalenze)/ minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		€ 175.779
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.027.107	(373.402)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	109.410	€ 414.635
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.503.479	€ 2.041.161
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	720.995	
Altre rettifiche per elementi non monetari	17.629	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.351.514	2.455.796
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/ (incremento) delle rimanenze	64.143	€ 39.982
Decremento/ (incremento) dei crediti vs clienti	(1.295.452)	€ 950.011
Incremento/ (decremento) dei debiti verso fornitori	971.770	69.465
Decremento/ (incremento) ratei e risconti attivi	(380.971)	-€ 61.876
Incremento/ (decremento) ratei e risconti passivi	401.476	79.711
Altre variazioni del capitale circolante netto	826.550	€ 147.238
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	587.515	1.224.531
Altre rettifiche		
Interessi incassati/ (pagati)	(90.038)	(41.024)
(Imposte sul reddito pagate)	(327.679)	(210.125)
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	(482.749)	(195.597)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(900.466)	(446.746)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.065.669	2.860.179
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(218.219)	€ 130.309
(Investimenti)	(218.219)	-€ 124.898
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	€ 255.207
Immobilizzazioni immateriali	(1.447.460)	(1.162.512)
(Investimenti)	(1.447.460)	(1.162.512)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	(91.789)	€ 39.195
(Investimenti)	(91.789)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	€ 39.195
Attività Finanziarie non immobilizzate	-	(873.700)
(Investimenti)	-	(873.700)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.757.468)	(1.866.708)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	€ 102.913
Accensione finanziamenti	-	€ 225.000
Rimborso finanziamenti	(259.242)	(363.471)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	(300.797)	(50.000)
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-€ 274.991
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(560.039)	(360.549)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	748.162	632.922
Disponibilità liquide al 1 gennaio	1.993.805	€ 1.360.883
Disponibilità liquide al 31 dicembre	2.741.967	1.993.805

CONTTO ECONOMICO ABTG

Valori in euro	Esercizio 2023		Esercizio 2022		Var Vs 2022
Ricavi	14.191.585	92%	11.675.916	91%	22%
Variatione delle rimanenze	(58.970)	0%	(36.785)	0%	100%
Altri Ricavi	1.230.873	8%	1.154.018	9%	7%
Totale Ricavi	15.363.489	100%	12.793.149	100%	20%
Costi per materi prime	52.633	0%	43.708	0%	20%
Costi per servizi	10.004.357	65%	8.167.694	64%	22%
Costi per god. Beni di terzi	545.729	4%	621.816	5%	-12%
Costi per il personale	1.745.356	11%	1.421.521	11%	23%
Oneri diversi di gestione	243.707	2%	426.939	3%	-43%
EBITDA *	2.771.708	18%	2.111.471	17%	31%
Ammortamenti e svalutazioni	1.875.921	12%	2.021.765	16%	-7%
Altri Accantonamenti	75.597	0%	586.234	5%	-87%
Rettifica attività finanziarie	(45.705)	0%	-	0%	N/A
EBIT	865.895	6%	(496.528)	-4%	274%
Proventi e Oneri finanziari	(162.579)	-1%	204.353	2%	-180%
Utile (perdita) prima delle imposte	703.316	5%	(292.175)	-2%	341%
Imposte	282.659	2%	(17.688)	0%	-1698%
Utile netto (perdita)	420.657	3%	(309.863)	-2%	236%

STATO PATRIMONIALE ABTG

valori in euro	31-dic-23		31-dic-22		Var Vs 2021
Immobilizzazioni immateriali	2.028.767	33%	2.192.758	38%	-7%
Immobilizzazioni materiali	613.698	10%	1.122.258	19%	-45%
Immobilizzazioni finanziarie	3.499.797	57%	2.496.313	43%	40%
(A) Capitale immobilizzato netto	6.142.262	139%	5.811.329	147%	6%
Rimanenze e attività destinate alla vendita	-	0%	58.970	-5%	-100%
Crediti commerciali	1.708.646	-134%	1.090.982	-102%	57%
Crediti tributari	595.861	-47%	614.244	-57%	-3%
Altri crediti	154.334	-12%	436.193	-41%	-65%
Ratei e risconti attivi	603.672	-47%	345.732	-32%	75%
Ratei e risconti passivi	(971.093)	100%	(729.931)	128%	33%
Debiti commerciali	(2.390.537)	188%	(2.319.225)	216%	3%
Altre passività	(973.611)	76%	(570.532)	53%	71%
(B) Capitale circolante gestionale	(1.272.729)	-29%	(1.073.567)	-27%	19%
Fondi per rischi e oneri	(453.984)	100%	(789.924)	100%	-43%
(C) Totale Fondi per rischi e oneri	(453.984)	-10%	(789.924)	-20%	-43%
CIN (D) = (A) + (B) + (C)	4.415.549	100%	3.947.838	100%	12%
Disponibilità Liquide	1.626.985	213%	1.656.548	348%	-2%
Passività finanziarie	(864.588)	-113%	(1.180.002)	-248%	-27%
PFN (E) Debiti / Crediti Finanziari Netti	762.397	-17%	476.546	-12%	60%
(F) Patrimonio Netto	5.177.946	117%	4.424.386	112%	17%
Fonti (G) = (F) - (E)	4.415.549	100%	3.947.839	100%	12%

BILANCIO SEPARATO AL 31 DICEMBRE 2023		
* * * * *		
RENDICONTO FINANZIARIO		
	31/12/2023	31/12/2022
A. Flussi A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	420.657	(309.863)
Imposte sul reddito	282.659	17.688
Interessi passivi/ (interessi attivi)	51.556	(204.353)
(Dividendi)	-	(226.517)
(Plusvalenze)/ minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	175.779
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	754.872	(547.266)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.299	642.111
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.083.739	1.579.869
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	720.995	
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.863.033	2.221.980
Variazioni Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/ (incremento) delle rimanenze	58.970	36.785
Decremento/ (incremento) dei crediti vs clienti	(197.293)	782.251
Incremento/ (decremento) dei debiti verso fornitori	205.012	75.048
Decremento/ (incremento) ratei e risconti attivi	(257.940)	(88.316)
Incremento/ (decremento) ratei e risconti passivi	241.162	164.328
Altre variazioni del capitale circolante netto	439.984	8.883
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	489.896	978.979
Altre rettifiche		
Interessi incassati/ (pagati)	(51.556)	204.353
(Imposte sul reddito pagate)	(327.679)	30.887
Dividendi incassati		226.517
Utilizzo dei fondi	(350.082)	(379.917)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(729.317)	81.840
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.378.484	2.735.533
B. Flussi B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(158.151)	142.177
(Investimenti)	(158.151)	(113.030)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	255.207
Immobilizzazioni immateriali	(959.736)	(1.039.504)
(Investimenti)	(959.736)	(1.039.504)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	(673.950)	136.601
(Investimenti)	(673.950)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		136.601
Attività Finanziarie non immobilizzate	-	(873.700)
(Investimenti)	-	(873.700)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.791.836)	(1.634.426)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(315.414)	72.913
Accensione finanziamenti	-	225.000
Rimborso finanziamenti		(333.471)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	
Cessione (acquisto) di azioni proprie	(300.797)	(50.000)
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	(163.056)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(616.211)	(248.614)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	(29.564)	852.493
Disponibilità liquide al 1 gennaio	1.656.548	804.056
Disponibilità liquide al 31 dicembre	1.626.984	1.656.548

