

Informazione Regolamentata n. 20148-27-2024	Data/Ora Inizio Diffusione 25 Settembre 2024 13:24:24	Euronext Growth Milan
---	--	-----------------------

Societa' : POWERSOFT

Identificativo Informazione
Regolamentata : 195933

Utenza - Referente : POWERSOFTNSS01 - MASSIMO GHEDINI

Tipologia : 1.2

Data/Ora Ricezione : 25 Settembre 2024 13:24:24

Data/Ora Inizio Diffusione : 25 Settembre 2024 13:24:24

Oggetto : IL CDA APPROVA LA RELAZIONE
SEMESTRALE CONSOLIDATA AL 30
GIUGNO 2024

Testo del comunicato

Vedi allegato



COMUNICATO STAMPA

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA LA RELAZIONE SEMESTRALE CONSOLIDATA AL 30 GIUGNO 2024

CRESCITA DI TUTTI I PRINCIPALI AGGREGATI ECONOMICI NEL SEMESTRE

RICAVI CONSOLIDATI A 36,9 MILIONI DI EURO (+12% YoY)

EBITDA A 9,9 MILIONI DI EURO (+15% YoY) CON EBITDA MARGIN CHE SALE AL 27,2% E UTILE NETTO A 6,3 MILIONI DI EURO (+20% YoY), PARI AL 17,2% SUI RICAVI

PFN POSITIVA (CASSA) PER 5,4 MILIONI DI EURO DOPO LA DISTRIBUZIONE DEL DIVIDENDO ORDINARIO PER 10,7 MILIONI DI EURO

- Ricavi consolidati a 36,9 milioni di Euro, in crescita dell'11,9% rispetto a 33,0 milioni di Euro nel primo semestre 2023;
- EBITDA¹ a 9,9 milioni di Euro, in aumento del 14,7% rispetto a 8,6 milioni di Euro nel primo semestre 2023 (EBITDA *margin* al 27,2% vs 26,5% nel primo semestre 2023);
- EBIT a 8,5 milioni di Euro, in crescita del 16,5% rispetto a 7,3 milioni di Euro nel primo semestre 2023 (EBIT *margin* al 23,2% vs 22,3% nel primo semestre 2023);
- Utile netto a 6,3 milioni di Euro, in crescita del 20,0% rispetto a 5,2 milioni di Euro nel primo semestre 2023;
- La Posizione Finanziaria Netta al 30 giugno 2024 è positiva (cassa) per 5,4 milioni di Euro rispetto a 17,8 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 e a 15,0 milioni di Euro al 30 giugno 2023.

Scandicci (Firenze), 25 settembre 2024 – Powersoft S.p.A. (la “Società” o “Powersoft”), a capo di un gruppo tecnologico a livello mondiale nei sistemi di amplificazione audio, trattamento del segnale acustico e sistemi di trasduzione per il settore pro-Audio e quotata su Euronext Growth Milan, ha approvato in data odierna la relazione semestrale consolidata al 30 giugno 2024, predisposta secondo i Principi Contabili Internazionali (“IAS/IFRS”) e soggetta a revisione contabile limitata.

L'Amministratore Delegato del Gruppo Powersoft, Luca Lastrucci, ha così commentato: *“Il primo semestre si chiude con risultati positivi, sia in termini di volumi che di marginalità. L'aumento della leva operativa e i positivi riscontri di mercato confermano la bontà delle scelte strategiche intraprese. Nei primi mesi dell'anno abbiamo chiuso un'importante collaborazione tecnologica con Ferrari che ci ha permesso di entrare nel settore automotive. Continuiamo a rafforzare la struttura con l'inserimento di eccellenti nuove risorse, in particolare sul mercato americano con l'obiettivo di sostenere la crescita in ottica pluriennale. Per il resto dell'esercizio, Powersoft proseguirà nel suo piano di sviluppo, mirando a espandere la sua presenza globale e consolidare il suo posizionamento come leader tecnologico nel settore audio. In un mercato con una domanda normalizzata rispetto ai picchi degli anni precedenti, guardiamo al 2024 come a un anno di consolidamento e di creazione delle basi per una crescita futura sostenibile e duratura”.*

1 L'EBITDA è definito da Powersoft come il Risultato prima delle imposte (EBT), così come risultante dal prospetto dell'utile/(perdita) consolidato, al lordo di: (i) proventi e oneri finanziari, (ii) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, (iii) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, (iv) accantonamenti. Poiché l'EBITDA non viene identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili IAS-IFRS adottati dalla Società, la determinazione quantitativa dello stesso potrebbe non essere univoca.

Risultati al 30 giugno 2024

Andamento economico del Gruppo

<i>(valori in migliaia di Euro)</i>	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
Ricavi complessivi	36.909	32.981	3.929	11,9%
EBITDA	9.910	8.638	1.272	14,7%
EBIT	8.465	7.264	1.201	16,5%
Risultato netto complessivo	6.281	5.236	1.046	20,0%

(*) I dati al 30 giugno 2023 sono stati riesposti per destinazione

I **ricavi consolidati** complessivi realizzati nel corso del primo semestre 2024 ammontano a 36,9 milioni di Euro con una crescita dell'11,9% rispetto a 33,0 milioni di Euro del primo semestre 2023, a conferma del continuo successo della strategia di penetrazione messa in atto.

La tabella seguente evidenzia la ripartizione per area geografica dei ricavi del Gruppo conseguiti nel primo semestre 2024 e confrontati con il pari dato del 2023:

<i>(valori in migliaia di Euro)</i>	30/06/2024	Incidenza sui ricavi	30/06/2023	Incidenza sui ricavi	Variazione	Variazione %
Europa	17.716	48,6%	16.749	51,5%	967	5,8%
Nord America (NAM)	11.636	31,9%	8.887	27,3%	2.749	30,9%
Asia e Pacifico (APAC)	5.175	14,2%	5.938	18,2%	- 763	-12,8%
Medio-Oriente e Africa (MEA)	1.016	2,8%	611	1,9%	405	66,3%
Caraibi e Sud America (CALA)	929	2,5%	359	1,1%	570	158,7%
Ricavi delle vendite	36.471	100,0%	32.545	100,0%	3.926	12,1%

La crescita del fatturato del Gruppo si è concentrata in modo particolare sul mercato americano ed europeo, dove si evidenzia rispettivamente un incremento del 30,9% e del 5,8% rispetto al primo semestre 2023. MEA e CALA registrano parimenti un incremento rispetto al primo semestre 2023, derivante da tutte le linee di business.

Il Costo del venduto ricomprende principalmente gli acquisti di merci e le variazioni di magazzino, i costi di manodopera diretta e indiretta, i costi di trasporto, i dazi doganali ed altri costi diretti. Al 30 giugno 2024 tale aggregato ammonta a totali 19,2 milioni di Euro, in aumento rispetto all'esercizio precedente (+10,3%) principalmente per effetto dell'aumento dei volumi di vendita.

Il Costo del Venduto al 30 giugno 2023 è stato riesposto per tenere conto della diversa contabilizzazione per 0,3 milioni di Euro di costi relativi al personale diretto e indiretto di produzione, ai costi di struttura e agli ammortamenti afferenti all'area produttiva.

L'EBITDA consolidato del primo semestre 2024 ammonta a complessivi 9,9 milioni di Euro, in crescita del 14,7% e con un'incidenza sui ricavi pari al 27,2% rispetto a 8,6 milioni di Euro del primo semestre 2023 (incidenza del 26,5%). Nel corso del primo semestre 2024, i costi della struttura operativa (spese commerciali e marketing e spese generali e amministrative) sono pari a 10,0 milioni di Euro rispetto a 9,0 milioni di Euro del primo semestre 2023, evidenziando un incremento in linea alla crescita dei ricavi.

Per effetto del miglioramento della leva operativa di cui sopra, l'**EBIT** consolidato di periodo risulta pari a 8,5 milioni di Euro, in crescita del 16,5% rispetto a 7,3 milioni di Euro del semestre precedente, con un *EBIT margin* che passa dal 22,3% al 23,2%.

La gestione finanziaria risulta positiva per 211 mila Euro rispetto a negativi 17 mila Euro del primo semestre 2023 principalmente a seguito della rivalutazione al fair-value del portafoglio titoli e dei proventi finanziari generati da operazioni di cambio valuta.

Il Risultato Netto consolidato del semestre chiuso al 30 Giugno 2024 risulta quindi positivo e pari a 6,3 milioni di Euro, in crescita del 20,0% rispetto all'utile di 5,2 milioni di Euro registrato nel primo semestre 2023 e con un'incidenza sul fatturato pari al 17,2%.

Andamento patrimoniale e finanziario del Gruppo

<i>(valori in migliaia di Euro)</i>	30/06/2024	31/12/2023	Variazione	Variazione %
Capitale immobilizzato	4.935	4.768	168	3,5%
Capitale circolante netto	23.361	13.112	10.249	78,2%
Capitale investito netto	27.059	16.605	10.455	63,0%
Posizione finanziaria netta	5.420	17.778	(12.358)	-69,5%
Totale mezzi propri	(32.479)	(34.383)	1.903	-5,5%
Totale fonti	(27.059)	(16.605)	(10.455)	63,0%

Il capitale circolante netto mostra un incremento del 78,2% rispetto al 31 dicembre 2023 principalmente per effetto di un incremento delle rimanenze di magazzino dovuto ai maggiori approvvigionamenti di materie prime e semilavorati a fronte di previsioni in aumento della domanda da parte degli intermediari di mercato (distribuzione, dealer, ecc..) che è stata successivamente rimandata a causa degli eccessi di stock degli intermediari stessi. Si prevede nei prossimi mesi una normalizzazione dei valori del magazzino rispetto al picco registrato al 30 giugno 2024 come anche evidenziato dai minori acquisti per materie prime e semilavorati registrato nell'ultima parte del semestre. Tale andamento, insieme al minor aggravio IVA dovuto ad un maggiore utilizzo delle dichiarazioni d'intento, ha impattato positivamente sulla variazione dei debiti verso fornitori che alla fine del semestre evidenziano una riduzione su base annua.

La posizione finanziaria netta al 30 giugno 2024 risulta positiva (cassa netta) per 5,4 milioni di Euro, rispetto a 17,8 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 e 15,0 milioni di Euro al 30 giugno 2023. La PFN risulta principalmente composta da disponibilità liquide per 4,3 milioni di Euro, da titoli in portafoglio per 5,6 milioni di Euro e da poste passive per 4,6 milioni di Euro, perlopiù relative alla contabilizzazione dei debiti per leasing operativi sorti a seguito dell'applicazione dell'IFRS 16 e ai finanziamenti agevolati accessi con Simest S.p.A.. Il peggioramento della posizione finanziaria netta rispetto al 31 dicembre 2023 è principalmente ascrivibile al pagamento del dividendo ordinario per un valore complessivo di 10,7 milioni di Euro e all'utilizzo di risorse per il rafforzamento del magazzino come sopra meglio descritto.

Il Patrimonio Netto consolidato al 30 giugno 2024 è pari a 32,5 milioni di Euro rispetto a 34,4 milioni di Euro al 31 dicembre 2023.

Eventi rilevanti del semestre

In data **12 gennaio 2024** Powersoft ha comunicato, ai sensi dell'art.17 del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan e dell'Art. 21 dello Statuto della Società, di aver ricevuto in data 12 gennaio 2024 da parte dell'azionista Lorenzo Lepri, comunicazione di superamento della soglia di rilevanza del 2,5% di partecipazione al capitale sociale di Powersoft, avendo questi dichiarato di essere titolare, a tale data, di una quota del 3,09% del capitale sociale.

In data **2 febbraio 2024** Powersoft ha comunicato che nel periodo intercorrente tra il 15 e il 30 gennaio 2024 sono state emesse ed assegnate n. 43.180 nuove azioni ordinarie a seguito dell'esercizio di n. 43.180 opzioni a servizio del "Piano di Incentivazione 2018-2020".

In data **13 febbraio 2024** è stata annunciata una collaborazione tecnologica con Ferrari S.p.A., che unisce le eccellenze italiane dell'innovazione acustica e dell'ingegneria automobilistica. La collaborazione ha l'obiettivo di sviluppare soluzioni che contribuiscano a migliorare l'esperienza del marchio Ferrari in ambito audio, minimizzando i consumi energetici e garantendo benefici in termini di efficienza, affidabilità e qualità del suono. L'impegno a ridurre l'impatto ambientale attraverso tecnologie che migliorano l'efficienza del prodotto e attraverso processi produttivi attenti all'ambiente è un elemento centrale nella filosofia di sviluppo di Powersoft, che si coniuga perfettamente con la ricerca dell'eccellenza di Ferrari con l'obiettivo di diventare *carbon neutral* al 2030.

In data **19 marzo 2024** Powersoft ha comunicato che è stato pubblicato il "Documento informativo relativo ad un'Operazione di Maggiore Rilevanza con Parti correlate, in relazione alla sottoscrizione di un contratto preliminare di locazione con Bluesky Immobiliare S.r.l. avente ad oggetto la nuova sede della Società a Scandicci. Tale Documento Informativo è disponibile presso la sede sociale, nonché consultabile sul sito internet e sul sito di Borsa Italiana.

In data **2 aprile 2024** la Società ha comunicato che nel periodo intercorrente tra il 22 e il 31 marzo 2024 sono state assegnate n. 11.680 nuove azioni ordinarie a seguito dell'esercizio di n. 11.680 opzioni a servizio del "Piano di Incentivazione 2018-2020".

In data **23 Aprile 2024** si è riunita l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti della Società che ha (i) approvato il Bilancio di Esercizio di Powersoft S.p.A. al 31 dicembre 2023, (ii) approvato la distribuzione di un dividendo ordinario di Euro 0,85 per azione, (iii) nominato il Consiglio di Amministrazione per la durata di tre esercizi, sino alla data dell'Assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2026. Il Consiglio di Amministrazione risulta pertanto composto da: Carlo Lastrucci, Luca Lastrucci, Claudio Lastrucci, Antonio Peruch, Luca Giorgi, Lorenzo Lepri, Antonella Diana.

In data **23 Aprile 2024** si è riunito il Consiglio di Amministrazione che attribuito a Carlo Lastrucci la carica di Presidente esecutivo del Consiglio di Amministrazione, Luca Lastrucci quale Amministratore Delegato e ha conferito le deleghe per l'area Research & Development a Claudio Lastrucci e per l'area Cost Assessment & Production Engineering ad Antonio Peruch. In conformità con quanto previsto nel Modello 231, il Consiglio ha altresì nominato l'Organismo di Vigilanza nelle persone di Federica Menichetti, quale Presidente, e Carlo Bombace (Responsabile degli Affari Legali e Societari della Società) come componente interno, i quali risultano in possesso dei requisiti di autonomia,

indipendenza e professionalità richiesti per lo svolgimento dell'attività di vigilanza sulla corretta implementazione, efficacia ed osservanza del Modello 231, nonché per curarne il relativo aggiornamento.

In data **16 giugno 2024** la Società ha comunicato che nel periodo intercorrente tra il 1° e il 15 giugno 2024 sono state assegnate n. 340 nuove azioni ordinarie a seguito dell'esercizio di n. 340 opzioni a servizio del "Piano di Incentivazione 2018-2020" e n. 549.416 nuove azioni ordinarie a seguito dell'esercizio di n. 549.416 opzioni a servizio del "Piano di Incentivazione 2021-2023".

Eventi successivi alla chiusura del primo semestre 2024

In data **16 luglio 2024** Powersoft ha comunicato che è stato pubblicato da Borsa Italiana l'Avviso n. 30187 relativo alla riduzione del lotto minimo di negoziazione da 500 azioni a 250 azioni per le azioni ordinarie Powersoft (ISIN code IT0005353815), efficace da giovedì 18 luglio 2024.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il primo semestre del 2024 ha evidenziato un'ulteriore crescita dei principali indicatori economici e di business del Gruppo Powersoft rispetto a un esercizio 2023 già molto positivo. L'anno si è aperto con l'avvio di una prestigiosa collaborazione con Ferrari, l'aggiudicazione del primo premio agli Inavation Awards per la categoria "Applied Technologies" per il contributo offerto al progetto Sphere di LasVegas e il lancio del nuovo dispositivo gateway "Verso" che consente la connessione di tutti i prodotti Powersoft alla piattaforma cloud MyUniverso per l'offerta di ulteriori funzionalità al cliente.

Powersoft è stata in grado di capitalizzare sui continui investimenti finalizzati a rendere i sistemi audio più efficienti non solo in termini di qualità del suono, ma anche di minori consumi energetici e maggiore sostenibilità, che le hanno permesso di posizionarsi sempre più nella fascia di alta gamma e di avviare collaborazioni strategiche di lungo termine che si traducono in una migliore visibilità del portafoglio ordini.

Per il resto dell'esercizio, Powersoft proseguirà nel suo piano di sviluppo, mirando a espandere la sua presenza globale e a consolidare il suo posizionamento come leader tecnologico a livello mondiale nel settore Pro-audio. Il Gruppo si sta rafforzando anche in termini di inserimento di nuove risorse con competenze altamente qualificate e diversificate al fine di ampliare la sua capacità di servire i clienti aziendali e di collaborare con i propri partner strategici. Si ritiene inoltre che gli effetti dell'eccesso di domanda da parte degli intermediari del mercato (distribuzione, dealer, ecc..) dovuta ai timori di un riacutizzarsi dei problemi di supply chain, possa essere destinata a riassorbirsi permettendo una normalizzazione dei livelli del magazzino, che hanno raggiunto il loro picco al 30 giugno 2024.

Nonostante uno scenario macroeconomico ancora di incerta lettura esacerbato dai conflitti in Russia-Ucraina e in Medio Oriente, e con un settore manifatturiero europeo in contrazione, il Gruppo Powersoft, anche grazie agli accordi commerciali recentemente siglati e all'ampia diversificazione geografica e di prodotto, guarda al 2024 come a un anno di ulteriore consolidamento in cui continuare ad investire per supportare una crescita sostenibile e duratura.

Deposito della Documentazione

La documentazione relativa alla Relazione Semestrale Consolidata al 30 giugno 2024, prevista dalla normativa vigente, sarà a disposizione del pubblico, nei termini di legge, presso la sede sociale, nonché consultabile sul sito internet della società www.powersoft.com (sezione *Investor Relations*) e sul sito di Borsa Italiana (sezione Azioni/Documenti), nei termini di legge e di regolamento applicabili.

Il presente comunicato contiene dichiarazioni previsionali (*forward-looking statements*) riguardanti intenzioni, convinzioni o attuali aspettative del Gruppo Powersoft in relazione ai risultati finanziari e ad altri aspetti delle attività e strategie del Gruppo. Il lettore del presente comunicato non deve porre un indebito affidamento su tali dichiarazioni previsionali in quanto i risultati consuntivi potrebbero differire significativamente da quelli contenuti in dette previsioni come conseguenza di molteplici fattori, la maggior parte dei quali è al di fuori della sfera di controllo del Gruppo.

Il presente comunicato è disponibile nella sezione Investor Relations/Comunicati Stampa Corporate e Finanziari del sito www.powersoft.com.

ABOUT POWERSOFT:

Powersoft S.p.A. è stata fondata nel 1995 dai due fratelli Luca e Claudio Lastrucci e Antonio Peruch, ha sede a Scandicci (Firenze) ed è leader tecnologico a livello mondiale nei sistemi di amplificazione audio, trattamento del segnale e sistemi di trasduzione per il settore pro-audio. Il business del Gruppo si realizza prevalentemente negli amplificatori di potenza leggeri ad alta efficienza e qualità audio che vengono proposti ad una clientela a livello domestico ed internazionale. La distribuzione nel mercato Nord-Americano (U.S.A.) avviene attraverso la società Powersoft Advanced Technologies Corp., attualmente controllata al 100% mentre la commercializzazione negli altri mercati (Sud-America, Asia, Europa e Resto del Mondo) è gestita da una rete di distributori multi-brand e tramite rapporti direzionali. Il Gruppo si avvale attualmente di oltre 110 risorse altamente qualificate e vanta una vendita capillare a livello mondiale. Le attività di Ricerca e Sviluppo vengono svolte direttamente all'interno del Gruppo, mentre la produzione si avvale sia di proprie linee produttive interne, sia di fornitori altamente selezionati operanti in Italia e all'estero.

Per ulteriori informazioni

Euronext Growth Advisor

Banca Finnat Euramerica S.p.A.

Angelo De Marco
Piazza del Gesù, 49 - Palazzo Altieri – Roma
Tel. +39 06 69933215
a.demarco@finnat.it

Specialist

Banca Profilo S.p.A.

Alessio Muretti
Via Cerva 28 – Milano
Tel. +39 02 584081
alessio.muretti@bancaprofilo.it

Investor Relation

Powersoft S.p.A.

Massimo Ghedini
Tel. + 055 735 0230
ir@powersoft.com

Media Relation

CDR Communication S.r.l.

Marianna Tremolada
Tel. +39 348 2423039
marianna.tremolada@cdr-communication.it

CDR Communication S.r.l.

Vincenza Colucci
Tel. +39 335 6909547
vincenza.colucci@cdr-communication.it

Eleonora Nicolini

Tel. +39 333 9773749
eleonora.nicolini@cdr-communication.it

ALLEGATI GLI SCHEMI DI CONTO ECONOMICO, STATO PATRIMONIALE, RENDICONTO FINANZIARIO E POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DEL GRUPPO POWERSOFT AL 30 GIUGNO 2024

CONTO ECONOMICO

(valori in migliaia di Euro)

	30/06/2024	Incidenza sui ricavi	30/06/2023	Incidenza sui ricavi
Ricavi da contratti con i clienti	36.471	100,0%	32.545	100,0%
Altri ricavi	438	1,2%	436	1,3%
Ricavi Totali	36.909		32.981	
Costo del venduto	(19.240)	-52,8%	(17.449)	-53,6%
Incrementi per lavori interni	807	2,2%	683	2,1%
Spese commerciali e marketing	(3.064)	-8,4%	(3.341)	-10,3%
Spese generali ed amministrative	(6.947)	-19,0%	(5.611)	-17,2%
EBIT	8.465	23,2%	7.264	22,3%
Oneri finanziari	(161)	-0,4%	(363)	-1,1%
Proventi finanziari	372	1,0%	346	1,1%
EBT	8.676	23,8%	7.247	22,3%
Imposte sul reddito	(2.395)	-6,6%	(2.011)	-6,2%
Risultato netto attività in funzionamento	6.281	17,2%	5.236	16,1%

STATO PATRIMONIALE

(valori in migliaia di Euro)

	30/06/2024	31/12/2023	Variazione	Variazione %
Immobilizzazioni materiali	1.605	1.497	107	7,2%
Attività per diritto d'uso	1.295	1.485	(190)	-12,8%
Immobilizzazioni immateriali	2.036	1.785	250	14,0%
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	0,0%
Capitale immobilizzato	4.935	4.768	168	3,5%
Rimanenze	23.321	17.544	5.777	32,9%
Crediti commerciali	9.714	10.933	(1.220)	-11,2%
Altre attività correnti	4.997	5.573	(576)	-10,3%
Debiti commerciali	(11.578)	(16.560)	4.982	-30,1%
Altre passività correnti	(3.092)	(4.378)	1.286	-29,4%
Capitale circolante netto	23.361	13.112	10.249	78,2%
Altre attività (passività) non correnti	(1.237)	(1.275)	38	-3,0%
Capitale investito netto	27.059	16.605	10.455	63,0%
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	4.343	14.430	(10.087)	-69,9%
Attività finanziarie	5.648	5.541	108	1,9%
Passività finanziarie non correnti	(492)	(593)	101	-17,0%
Passività finanziarie non correnti per diritti d'uso	(587)	(821)	235	-28,6%
Passività finanziarie correnti	(2.760)	(95)	(2.665)	2793,6%
Passività finanziarie correnti per diritti d'uso	(733)	(683)	(49)	7,2%
Posizione finanziaria netta	5.420	17.778	(12.358)	-69,5%
Capitale sociale	(1.312)	(1.249)	(63)	5,1%
Riserve	(24.886)	(21.072)	(3.814)	18,1%
Risultato di periodo	(6.281)	(12.062)	5.781	-47,9%
Totale Mezzi propri	(32.479)	(34.383)	1.903	-5,5%
Totale fonti	(27.059)	(16.605)	(10.455)	63,0%

RENDICONTO FINANZIARIO

Valori €/000

Rendiconto Finanziario - Consolidato	30/06/2024	30/06/2023
Flusso di Cassa da Attività Operative		
Utile / (Perdita) dell'esercizio	6.281	5.236
<u>Rettifiche per riconciliare il risultato netto del periodo al flusso di cassa generato dalle attività operative:</u>		
Imposte sul reddito	2.395	2.011
Ammortamenti	1.445	1.121
Accantonamenti	-	-
(Plusvalenza) / Minusvalenza da cessione immobilizzazioni	-	-
Accantonamenti / (Utilizzo) fondi passività per benefici a dipendenti	78	83
Accantonamenti / (Utilizzo) fondi per rischi e oneri	-	253
Variatione FV attività finanziarie	(108)	(49)
Interessi (attivi) / passivi di competenza	45	31
<u>Variazioni nelle attività e passività operative:</u>		
Rimanenze	(5.777)	(1.723)
Crediti commerciali ed Attività contrattuali	1.220	(3.688)
Debiti commerciali	(4.982)	2.470
Altre attività	862	1.146
Altre passività	(3.627)	(1.280)
Interessi (pagati) / incassati	(24)	(31)
Imposte (pagate) / incassate	(285)	(523)
Utilizzi fondi rischi ed oneri	(163)	(123)
Altro	124	(16)
Flusso di cassa netto delle attività operative (A)	(2.515)	4.917
Flusso di Cassa da Attività di Investimento		
(Acquisti) di Immobili, impianti e macchinari	(375)	(498)
Vendite di Immobili, impianti e macchinari	-	-
(Acquisti) di Investimenti immobiliari	-	-
Vendite di Investimenti immobiliari	-	-
(Acquisti) di Immobilizzazioni immateriali	(1.073)	(790)
Vendite di Immobilizzazioni immateriali	-	-
(Acquisti) di Strumenti finanziari	-	-
Vendite di Strumenti finanziari	-	-
(Acquisizione) di società controllate al netto della liquidità acquisita	-	-
Flusso di cassa netto delle attività di investimento (B)	(1.448)	(1.288)
Flusso di Cassa da Attività Finanziaria		
Aumenti di capitale a pagamento	2.319	345
Distribuzione dividendi	(10.651)	(9.671)
Acquisto azioni proprie	-	-
Rimborso leasing	(356)	(254)
Accensione finanziamenti a medio-lungo termine	3.112	246
(Rimborso) finanziamenti a medio-lungo termine	(548)	(428)
Flusso di cassa netto delle attività finanziarie (C)	(6.124)	(9.762)
Flusso di cassa netto complessivo (D=A+B+C)	(10.087)	(6.134)
Disponibilità liquide nette iniziali (E)	14.430	20.275
Flusso di cassa netto complessivo	(10.087)	(6.134)
Disponibilità liquide finali (G=D+E)	4.343	14.141

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CONSOLIDATA

	30/06/2024	31/12/2023
(A) Depositi bancari e postali	4.342	14.429
(B) Cassa	1	1
(C) LIQUIDITA' IMMEDIATE (A+B)	4.343	14.430
(D) ATTIVITA' FINANZIARIE CORRENTI	5.648	5.541
(E) Debiti bancari correnti		
(F) Altre passività finanziarie correnti	(3.492)	(779)
(G) INDEBITAMENTO FINANZIARIO CORRENTE (E+F)	(3.492)	(779)
(H) POSIZIONE FINANZIARIA CORRENTE NETTA (C+D+G)	6.499	19.192
(I) Debiti bancari non correnti	-	-
(L) Altre passività finanziarie non correnti	(1.079)	(1.414)
(M) INDEBITAMENTO FINANZIARIO NON CORRENTE (I+L)	(1.079)	(1.414)
(N) POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (H+M)	5.420	17.778

Fine Comunicato n.20148-27-2024

Numero di Pagine: 12