

Informazione Regolamentata n. 20208-19-2024	Data/Ora Inizio Diffusione 27 Settembre 2024 21:30:02	Euronext Growth Milan
---	--	-----------------------

Societa' : TWEPPY

Identificativo Informazione
Regolamentata : 196121

Utenza - Referente : CASASOLDN02 - STEFANO DALLAGO

Tipologia : 1.2

Data/Ora Ricezione : 27 Settembre 2024 21:30:02

Data/Ora Inizio Diffusione : 27 Settembre 2024 21:30:02

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

Testo del comunicato

Vedi allegato



TEAM | WORK | HAPPY

Comunicato Stampa

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

Principali dati consolidati al 30 giugno 2024:

Ricavi delle vendite della nuova attività core business del gruppo (licenze software) pari a complessivi Euro 736 migliaia, in aumento del 46,91% rispetto al dato relativo ai ricavi per licenze software al 30 giugno 2023 pari ad Euro 501 migliaia; la voce risulta in diminuzione del 30,7% rispetto ai ricavi complessivi pari a Euro 1.063 migliaia al 30 giugno 2023 per via dell'azzeramento dei ricavi relativi alla attività di ristrutturazione pari nel primo semestre 2023 ad Euro 562 migliaia

Valore della produzione pari a Euro 737 migliaia, in contrazione del 24,64% rispetto al 30 giugno 2023 (pari a Euro 978 migliaia) per effetto della dinamica dei ricavi nel periodo in analisi

EBITDA negativo per Euro 2 migliaia rispetto al 30 giugno 2023 pari ad Euro 34 migliaia

Risultato netto, negativo per Euro -278 migliaia, in decremento di circa Euro 75 migliaia (36,95%) rispetto al 30 giugno 2023 (pari a Euro - 203 migliaia)

Posizione Finanziaria Netta, pari a Euro 1.336 migliaia (debito netto), rispetto a Euro 901 migliaia (debito netto) al 31 dicembre 2023 incrementata principalmente per effetto all'acquisto del 100% del capitale della Syncrogest S.r.l

Patrimonio Netto, pari ad Euro 2.213 migliaia rispetto al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 2.452 migliaia

Principali dati economici aggregati Proforma al 30 giugno 2024 (*):

Ricavi delle vendite Proforma della nuova attività core business del gruppo (licenze software) pari a Euro 889 migliaia

Valore della produzione Proforma pari a Euro 894 migliaia

EBITDA Proforma al 30 giugno 2024 pari a Euro 71 migliaia

() dati Proforma non sottoposti a revisione contabile. Nel consolidato al 30 giugno 2024 Syncrogest apporta valori a conto economico per soli 45 giorni dal 13 maggio al 30 giugno 2024. I dati economici aggregati Proforma sono stati predisposti con l'obiettivo di rappresentare retroattivamente gli effetti contabili dell'operazione di acquisizione con decorrenza a partire dal 1 gennaio 2024.*

Milano, 27 Settembre 2024 – Tweppy S.p.A. (“**Società**” o “**Tweppy**”), PMI operante nel settore dei servizi ad alto valore aggiunto destinati alla transizione digitale e alla consulenza gestionale e comunicativa per le PMI attraverso lo sviluppo e la gestione di una piattaforma



TEAM | WORK | HAPPY

software proprietaria in modalità SaaS rende noto che il Consiglio di Amministrazione, riunitosi in data odierna, ha approvato la relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2024. La relazione finanziaria semestrale consolidata 2024 è stata assoggettata a revisione volontaria contabile limitata da parte di BDO Italia S.p.A..

Si precisa che il perimetro di consolidamento del gruppo (“**Gruppo**” o “**Gruppo Tweppy**”) è variato rispetto al 30 giugno 2023 per effetto dell’acquisizione perfezionata in data 13 maggio 2024 del 100% del capitale sociale di Syncrogest S.r.l. (“**Syncrogest**”) al prezzo totale di Euro 740.858 (di cui Euro 391 migliaia già pagati al closing ed Euro 350 migliaia con accordo di pagamento dilazionato a cadenze annuali fino a maggio 2026). Nel consolidato al 30 giugno 2024 Syncrogest apporta valori a conto economico per soli 45 giorni dal 13 maggio al 30 giugno 2024.

Il Consiglio di Amministrazione ha elaborato un Conto Economico Aggregato Proforma al 30 giugno 2024, non sottoposto a revisione contabile, con i risultati della Tweppy S.p.A e della Syncrogest S.r.l. con l’obiettivo di rappresentare retroattivamente gli effetti economici della acquisizione della Syncrogest con decorrenza a partire dal 1 gennaio 2024.

Andamento della gestione

A seguito del cambio strategico dell’attività; il Gruppo nel 2024 non ha svolto nessuna attività di ristrutturazione del patrimonio edilizio, mentre nel primo semestre 2023 il Gruppo aveva ultimato le ultime commesse acquisite nel 2022.

L’attività di commercializzazione delle piattaforme proprietarie SaaS Tweppy e Syncrogest (Software as a Service) utili per la fornitura di servizi di ottimizzazione e controllo dei processi aziendali delle imprese, nel semestre evidenzia i primi risultati della strategia di diversificazione del business della Società che si sostanzia nella vendita di abbonamenti software prepagati. Il Management ritiene che le piattaforme proprietarie possano essere utilizzate da un numero sempre maggiore di piccole aziende e professionisti apportando risultati positivi e crescenti nel tempo. La piattaforma SaaS Tweppy (Team-Work-Happy) è uno strumento utile all’organizzazione e monitoraggio del lavoro di piccole aziende e Studi Professionali. Tweppy è uno strumento unico di lavoro che contestualizza la posta elettronica, chat private e pubbliche, telefonate e la gestione di pratiche e progetti.

Le categorie di clienti principali dell’azienda sono Amministratori di Condominio, Studi Commercialisti, Consulenti del Lavoro, Studi Legali, Imprese di Impiantistica che affiancano Tweppy al proprio gestionale specifico per gestire e monitorare i propri flussi di lavoro e la comunicazione interna ed esterna.

Negli anni Tweppy ha maturato un know-how importante relativamente ai flussi di lavoro specifici e best practice operative di queste categorie di clienti. Questa impostazione si sostanzia nella vendita di servizi di consulenza ad un numero di nuovi clienti limitato dai costi di start-up e dalla complessità del progetto.

La piattaforma SaaS Syncrogest è stata progettata per ottimizzare la gestione di assistenza tecnica e servizi di manutenzione di artigiani e PMI. Il software è utilizzato principalmente da aziende IT, imprese di manutenzione tecnica e impiantisti e consente di creare preventivi dettagliati, pianificare gli interventi, generare report in mobilità, nonché gestire magazzino e fatturazione. L’acquisizione di Syncrogest si innesta quindi nella strategia di diversificazione dei servizi e prodotti ad alto valore aggiunto del Gruppo destinati alla transizione digitale e alla consulenza gestionale e comunicativa per le PMI. Grazie a tale operazione, il Gruppo avrà infatti a disposizione una ulteriore piattaforma software innovativa, dedicata ai nuovi



TEAM | WORK | HAPPY

segmenti di mercato legati alla digitalizzazione dei processi aziendali. A seguito dell'integrazione delle strutture il Gruppo potrà godere di significative sinergie.

I software vengono venduti attraverso la sottoscrizione di canoni annuali ricorrenti che variano in funzione della tipologia di sottoscrizione ed il numero di utenti dell'azienda cliente. L'acquisizione di nuovi clienti avviene online attraverso delle campagne di marketing dedicate e da passaparola, i lead vengono lavorati dal team commerciale che effettua delle demo online della piattaforma. I nuovi clienti hanno a disposizione un percorso di formazione ed una consulenza di avviamento dedicati erogati online.

Andamento economico

Il **Valore della produzione** pari a Euro 737 migliaia al 30 giugno 2024 risulta essere in decremento del 24,64% rispetto a quelli del Gruppo del medesimo periodo del 2023 (Euro 978 migliaia). Più in dettaglio, si precisa che nel Valore della produzione al 30/06/2023 erano presenti Euro 562 migliaia di ricavi generati dalle ristrutturazioni edilizie; tale attività è stata azzerata nel 2024 a seguito del cambio strategico dell'attività del Gruppo; i ricavi relativi alle licenze software, oggi core business del Gruppo, sono invece incrementati a 736 migliaia da 501 migliaia del periodo precedente 2023 registrando un incremento del +46,91%.

Valore della Produzione	30 Giugno 2024	30 Giugno 2023	Variazione
Fatturato Ristrutturazioni	0	562	(563)
Fatturato Licenze Software	736	501	235
Ricavi delle vendite al 30 giugno 2023	736	1.063	327
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	(182)	182
Incrementi di Imm. per lavori interni	0	75	(75)
Altri ricavi	1	22	(21)
Totale Valore della produzione	737	978	(241)

Il Valore della produzione del Conto Economico Aggregato Proforma al 30 giugno 2024 del Gruppo Tweppy S.p.A. sono pari ad Euro 894 migliaia.

I Costi (Esterni + Costo del Lavoro) sostenuti dal Gruppo Tweppy sono dettagliati nella tabella sotto riportata:

Descrizione Costi Esterni + Costo del Lavoro (Dati in Euro)	30/06/2024	30/06/2023
Materie prime, sussidiarie e merci	1.980	41.620
Servizi	473.741	630.582
Godimento di beni di terzi	26.419	22.029
Salari e stipendi	160.384	162.205
Oneri sociali	51.308	65.562
Trattamento di fine rapporto	9.816	11.750
Altri costi del personale	546	1.150
Oneri diversi di gestione	15.493	9.421
Totale	739.687	944.319

L'EBITDA al 30 giugno 2024 negativo per Euro 2 migliaia, risulta in decremento rispetto a quello del precedente periodo (Euro 34 migliaia), con una variazione in termini assoluti pari ad Euro 36 migliaia per effetto congiunto della riduzione del 24,64% del Valore della Produzione come sopra dettagliato e della riduzione del 21,67% dei Costi Esterni.



TEAM | WORK | HAPPY

L'EBITDA del Conto Economico Aggregato Proforma al 30 giugno 2024 del Gruppo Tweppy S.p.A. è positivo e pari ad Euro 71 migliaia.

L'EBIT al 30 giugno 2024, negativo per Euro 275 migliaia, risulta diminuito di un ammontare pari ad Euro 34 migliaia rispetto allo stesso periodo al 30 giugno 2023, quando risultava negativo per Euro 241 migliaia. Tale peggioramento è riconducibile proporzionalmente alla riduzione dell'EBITDA. Gli ammortamenti al 30 giugno 2024 sono pari ad Euro 272 migliaia mentre al 30 giugno 2023 ammontavano ad Euro 275 migliaia.

L'EBIT del Conto Economico Aggregato Proforma al 30 giugno 2024 del Gruppo Tweppy è negativo per Euro 209 migliaia.

Il **Risultato Netto** al 30 giugno 2024, negativo per Euro 278 migliaia, risulta in peggioramento rispetto allo stesso dato al 30 giugno 2023 (negativo pari a Euro 203 migliaia); la perdita è imputabile principalmente alla variazione dell'EBITDA sopra indicata oltre alla minor quota di proventi finanziari per Euro 95 migliaia, e alla minor quota di svalutazioni e ammortamenti per Euro 5 migliaia oltre all'incremento di Euro 47 migliaia per le imposte stimate sul reddito di periodo.

Il Risultato netto del Conto Economico Aggregato Proforma al 30 giugno 2024 del Gruppo Tweppy. risulta negativo per Euro (228) migliaia.

L'**Attivo fisso** al 30 giugno 2024, pari a Euro 3.194 migliaia, risulta aumentato di un ammontare pari ad Euro 634 migliaia rispetto al 31 dicembre 2023, quando risultava pari a Euro 2.560 migliaia. Tale variazione è riconducibile quasi nella totalità agli effetti connessi all'acquisizione del 100% del capitale sociale della Syncrogest, che ha generato nel bilancio Consolidato un'immobilizzazione immateriale "Differenza di Consolidamento" prima dell'ammortamento pari ad Euro 725 migliaia.

Il **Capitale Circolante netto** pari ad Euro 405 migliaia al 30 giugno 2024 è in decremento rispetto al 31 dicembre 2023 di Euro 838 migliaia; tale riduzione è riconducibile alla diminuzione dei crediti tributari utilizzati in compensazione nel corso dell'anno, all'aumento dei risconti passivi generati dalla vendita dei canoni software, oltre all'incremento dei crediti vs clienti in quanto alcuni contratti di vendita dei canoni software prevedono una dilazione di pagamento in media dai 30 a 90 giorni.

La **Posizione Finanziaria Netta** passa da Euro 901 migliaia (debito netto) al 31 dicembre 2023 ad Euro 1.336 migliaia al 30 giugno 2024 (debito netto).

La tabella riportata di seguito evidenzia il confronto delle voci della posizione finanziaria netta al 30 giugno 2024 con il dato al 31 dicembre 2023:

	30/06/2024	31/12/2023	Variazione
A. Disponibilità liquide	645.883	1.052.024	(406.141)
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	0
C. Altre attività finanziarie correnti	0	0	0
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	645.883	1.052.024	(406.141)



TEAM | WORK | HAPPY

E. Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	699.742	509.220	190.522
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	0	0	0
G. Indebitamento finanziario corrente (E + F)	699.742	509.220	190.522
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)	53.859	(542.804)	596.663
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	1.282.188	1.443.701	(161.513)
J. Strumenti di debito	0	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I + J + K)	1.282.188	1.443.701	(161.513)
M Totale indebitamento finanziario (H + L)	1.336.047	900.897	435.150

La variazione della Posizione Finanziaria Netta è principalmente riconducibile all'assorbimento di cassa determinato dal pagamento della tranche di Euro 280 migliaia per l'acquisto della partecipazione di Tweppy S.r.l e dall'acquisto della partecipazione del 100% del capitale della Syncrogest, per la quale a fronte di un corrispettivo complessivo di Euro 741 migliaia, nel corso del primo semestre 2024 sono stati pagati Euro 391 migliaia; il pagamento della restante parte è scadenzato, come da contratto di acquisto, nei prossimi 2 anni.

Si evidenzia inoltre che il Gruppo ha deciso di non cedere i crediti tributari maturati, ma di utilizzarli in compensazione; nel primo semestre 2024 sono stati compensati crediti tributari per Euro 232.636 e ancora ne risultano disponibili da utilizzare negli anni a venire per Euro 857.397. Analizzare l'indebitamento finanziario al netto dei crediti tributari ancora compensabili permette di avere una visione più chiara della struttura finanziaria dell'impresa, migliorando la posizione ed evidenziando il valore effettivo di liquidità che il Gruppo deve generare per far fronte alle obbligazioni contratte.

Il Patrimonio Netto pari ad Euro 2.213 migliaia si riduce di Euro 238 migliaia rispetto al 31 dicembre 2023 che si attestava a Euro 2.452 migliaia; la variazione deriva dalla copertura della perdita dell'anno precedente e dal rilascio della riserva negativa di azioni proprie per Euro 37 migliaia a seguito dell'assegnazione delle azioni a due membri del Cda.

Principali eventi avvenuti nel semestre

21 febbraio 2024: la Società rende noto di aver sottoscritto un accordo non vincolante per l'acquisizione di una partecipazione pari al 100% del capitale sociale di una società attiva nello sviluppo e commercializzazione di una piattaforma SaaS (Software as a Service) per la fornitura di servizi di ottimizzazione e controllo dei processi aziendali delle imprese ("Target").

7 marzo 2024: la Società comunica che il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato il comunicato ("Comunicato dell'Emittente"), predisposto in linea con quanto previsto dall'articolo 103, commi 3 e 3-bis, del Decreto Legislativo n. 58 del 24 febbraio 1998, come successivamente modificato ("TUF") e dall'articolo 39 del Regolamento Consob



TEAM | WORK | HAPPY

adottato con delibera n. 11971 del 14 maggio 1999, come successivamente modificato (“Regolamento Consob”), esprimendo le proprie valutazioni in merito all’offerta pubblica di acquisto volontaria totalitaria promossa da Oenne S.r.l. e Hodl S.r.l. (“Offerenti”) su massime n. 883.400 azioni ordinarie di Tweppy (“Offerta”).

9 aprile 2024: la Società comunica, per conto degli Offerenti, i risultati definitivi dell’Offerta ed il mancato perfezionamento della stessa; nel periodo di adesione (i.e. dal 12 marzo 2024 al 5 aprile 2024, estremi inclusi, “Periodo di Adesione”) sono state portate in adesione all’Offerta complessive n. 449.686 azioni ordinarie dell’Emittente, pari al 19,32% del capitale sociale dell’Emittente e al 50,90% delle Azioni Oggetto dell’Offerta, per un controvalore complessivo pari ad Euro 449.686 (“Risultati Definitivi dell’Offerta”).

6 maggio 2024: il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l’assegnazione gratuita delle 40.000 azioni proprie in portafoglio di Tweppy, acquistate in esecuzione della delibera assembleare di autorizzazione all’acquisto e alla disposizione di azioni proprie del 28 aprile 2023, agli amministratori non esecutivi della Società, Lisa Quocchini e Valentina Manfioletti, a titolo di bonus straordinario.

10 maggio 2024: la Società, facendo seguito a quanto comunicato in data 21 febbraio 2024, rende nota la sottoscrizione di un accordo vincolante per l’acquisizione del 100% del capitale sociale di Syncrogest S.r.l. Il corrispettivo per l’acquisizione del 100% del capitale sociale di Syncrogest è pari a Euro 740.857,86 sarà corrisposto da Tweppy ai Venditori come segue: (i) alla data del closing complessivi Euro 390.857,86, successivamente, (ii) complessivi Euro 175.000,00 entro 12 mesi dal closing e (iii) complessivi Euro 175.000,00 entro 24 mesi dal closing.

13 maggio 2024: la Società rende noto il perfezionamento dell’acquisizione del 100% del capitale sociale di Syncrogest S.r.l.

Prevedibile evoluzione dell’attività per l’esercizio in corso

Non si sono verificati fatti con impatti rilevanti da ritenere di dover comunicare dopo il 30 giugno 2024. Se le prospettive economiche lo permetteranno il Gruppo metterà le basi per il proprio percorso di crescita attraverso investimenti destinati a potenziare la propria quota di mercato nella vendita di software per la fornitura di servizi di ottimizzazione e controllo dei processi aziendali delle imprese.

La relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2024 sarà messa a disposizione del pubblico nei termini previsti dal Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan sul sito *internet* www.tweppy.it, sezione “Investor Relations/Report finanziari”, nonché sul sito www.borsaitaliana.it, sezione “Azioni/ Documenti.”

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito *internet* www.tweppy.it, nella sezione *Investor Relations*.

About Tweppy



TEAM | WORK | HAPPY

Tweppy opera attraverso le piattaforme software SaaS proprietarie, destinate alla transizione digitale, alla consulenza gestionale e operativa per professionisti, artigiani e PMI.

Per ulteriori informazioni: www.tweppy.it

Contacts:

Investor Relations Tweppy

Omero Narducci

Tel: +39 0461 1416914 E

mail:

ir@tweppy.it

Euronext Growth Advisor

MIT Sim S.p.A.

Francesca Martino

Email:

francesca.martino@mitsim.it

Specialist MIT SIM S.p.A.

Allegati:

- Conto economico consolidato al 30 giugno 2024 vs 30 giugno 2023
- Stato patrimoniale consolidato al 30 giugno 2024 vs 31 dicembre 2023
- Posizione Finanziaria Netta al 30 giugno 2024 vs 31 dicembre 2023
- Rendiconto finanziario al 30 giugno 2024
- Conto Economico Aggregato Proforma al 30 giugno 2024

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2024

	30/06/2024	30/06/2023	Variazione
Ricavi delle vendite	736.226	1.063.044	(326.818)
Altri ricavi	1.105	(84.934)	86.039
Valore della produzione	737.331	978.110	(240.779)
Costi esterni	517.633	703.652	(186.019)
Valore Aggiunto	219.698	274.458	(54.760)
Costo del lavoro	222.054	240.667	(18.613)
Margine Operativo Lordo- EBITDA	(2.356)	33.791	(36.147)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	272.326	274.785	(2.459)
Risultato Operativo	(274.682)	(240.994)	(33.688)
Proventi e oneri finanziari	(1.137)	93.876	(95.013)
Risultato Ordinario	(275.819)	(147.118)	(128.701)
Rivalutazioni e svalutazioni	0	(7.099)	7.099
Risultato prima delle imposte	(275.819)	(154.217)	(121.602)
Imposte sul reddito	(2.380)	(48.941)	46.561
Risultato netto	(278.199)	(203.158)	(75.041)



TEAM | WORK | HAPPY

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2024

	30/06/2024	31/12/2023	Variazione
Attivo fisso	3.193.738	2.559.670	634.068
Capitale Circolante Commerciale	241.109	273.816	(32.707)
Altre Attività (Passività)	163.818	564.100	(400.282)
Capitale Circolante Netto	404.927	837.916	(432.989)
Fondi rischi ed oneri per il personale	(49.205)	(44.869)	(4.336)
CAPITALE INVESTITO NETTO	3.549.460	3.352.717	196.743
Posizione Finanziaria netta	1.336.047	900.897	435.150
Patrimonio Netto	2.213.413	2.451.820	(238.407)
FONTI DI FINANZIAMENTO	3.549.460	3.352.717	196.743

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CONSOLIDATA AL 30 GIUGNO 2024

	30/06/2024	31/12/2023	Variazione
A. Disponibilità liquide	645.883	1.052.024	(406.141)
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	0
C. Altre attività finanziarie correnti	0	0	0
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	645.883	1.052.024	(406.141)
E. Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	699.742	509.220	190.522
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	0	0	0
G. Indebitamento finanziario corrente (E + F)	699.742	509.220	190.522
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)	53.859	(542.804)	596.663
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	1.282.188	1.443.701	(161.513)
J. Strumenti di debito	0	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I + J + K)	1.282.188	1.443.701	(161.513)
M Totale indebitamento finanziario (H + L)	1.336.047	900.897	435.150



TEAM | WORK | HAPPY

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2024

Rendiconto Finanziario Bilancio intermedio Consolidato	30/06/2024	30/06/2023
Disponibilità e mezzi equivalenti all'inizio del periodo	1.052.024	1.178.467
Risultato d'esercizio	(278.199)	(203.158)
Ammortamenti attività materiali e immateriali	272.326	274.785
Svalutazioni attività non correnti	0	0
Svalutazioni attività correnti	0	0
Variazioni del perimetro di consolidamento	0	0
Incrementi/(Decrementi) fondi rischi	4.336	42.405
(Incrementi)/Decrementi nell'attivo corrente	212.381	(34.274)
Incrementi/(Decrementi) nel passivo corrente	224.908	675.684
A) Flusso di cassa da attività operativa	435.752	755.442
Flusso di cassa da attività di investimento		
(Incrementi) di Immobilizzazioni	(906.394)	(2.395.853)
Decrementi di Immobilizzazioni	0	0
(Incrementi)/Decrementi di partecipazioni	0	0
Incrementi/Decrementi di altre attività/passività non correnti	(4.300)	768.803
B) Flusso di cassa da attività di investimento	(910.694)	(1.627.050)
Flusso di cassa da attività di finanziamento		
Incrementi/(Decrementi) debiti finanziari correnti e non correnti	29.009	424.777
Incrementi/(Decrementi) di Patrimonio Netto	39.792	(21.588)
C) Flusso di cassa da attività di finanziamento	68.801	403.189
Flusso monetario dell'esercizio (A+B+C)	(406.141)	(468.419)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti a fine esercizio	645.883	710.048



TEAM | WORK | HAPPY

CONTO ECONOMICO AGGREGATO PROFORMA AL 30/06/2024

	Conto Economico Proforma 30/06/2024	Conto Economico Consolidato 30/06/2023	Variazione
Ricavi delle vendite	888.729	1.063.044	(174.315)
Altri ricavi	5.284	(84.934)	90.218
Valore della produzione	894.013	978.110	(84.097)
Costi esterni	597.125	703.652	(106.527)
Valore Aggiunto	296.888	274.458	22.430
Costo del lavoro	225.507	240.667	(15.160)
Margine Operativo Lordo- EBITDA	71.381	33.791	37.590
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	280.958	274.785	6.173
Risultato Operativo- EBIT	(209.576)	(240.994)	31.418
Proventi e oneri finanziari	(1.324)	93.876	(95.200)
Risultato Ordinario	(210.901)	(147.118)	(63.783)
Rivalutazioni e svalutazioni	0	(7.099)	7.099
Risultato prima delle imposte	(210.901)	(154.217)	(56.684)
Imposte sul reddito	17.779	(48.941)	66.720
Risultato netto	(228.679)	(203.158)	(25.521)

Fine Comunicato n.20208-19-2024

Numero di Pagine: 12