

Il Consiglio di Amministrazione di Creactives Group S.p.A. ha esaminato e approvato la relazione semestrale consolidata al 31 dicembre 2023

*Approvati i criteri quantitativi e qualitativi di significatività delle relazioni rilevanti ai fini della valutazione dell'indipendenza degli amministratori ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti EGM
Valore della produzione in aumento del 25% a 3,6M di Euro – Ricavi ricorrenti in crescita del 28% a 1,8M di Euro, corrispondenti al 62% del totale dei ricavi – Fatturato internazionale a quota 88% – Prosegue lo sviluppo delle partnership internazionali, grazie agli accordi con Bain & Co e Accenture*

Principali highlights economici consolidati – 1° semestre FY 23/24 vs 1° semestre FY 22/23

VALORE DELLA PRODUZIONE PARI A 3,6M DI EURO RISPETTO A 2,9M DI EURO (+25%)

RICAVI DELLE VENDITE* PARI A 3M DI EURO DI CUI RICAVI RICORRENTI PARI A 1,8M DI EURO RISPETTO A 1,4M DI EURO (+28%)

“ANNUAL RECURRING REVENUE” (ARR)** PARI A 4,6M DI EURO RISPETTO A 4,4M DI EURO AL 31 DICEMBRE 2022

FATTURATO INTERNAZIONALE A QUOTA 88%

EBITDA PARI A -272MILA EURO RISPETTO A -405MILA EURO

PERDITA PARI A -879MILA EURO RISPETTO A -1,2M DI EURO

Principali highlights finanziari consolidati – 31 dicembre 2023 vs 30 giugno 2023

PFN (INDEBITAMENTO NETTO) PARI A 1,3M DI EURO RISPETTO A 532MILA EURO

* Includi Work in Progress (WIP).

**“Annual Recurring Revenue” (ARR) rappresenta il totale dei ricavi previsti che un'azienda si aspetta di guadagnare in un anno dai clienti che hanno sottoscritto abbonamenti, riflettendo la natura ricorrente di questa tipologia di contratti.

Paolo Gamberoni, Presidente del CdA, commenta: “La nostra crescita del 25% nel valore della produzione e il notevole incremento del 28% nei ricavi ricorrenti, dimostrano la solida fiducia che i clienti ripongono nelle nostre competenze nel settore dell'intelligenza artificiale per la Supply Chain. Il balzo del 49% nella componente progetti è particolarmente gratificante e riflette il nostro impegno costante e la resilienza post-pandemia. Abbiamo gestito con cura le nostre risorse, investendo strategicamente nel personale e nelle competenze, il che ha contribuito a questi risultati positivi. Il rialzo nei servizi professionali conferma la nostra capacità di adattamento e risposta alle richieste del mercato. L'EBITDA, migliorato del 34%, è un segno tangibile dell'efficienza della nostra gestione. Degna di nota la progressione nelle partnership strategiche con leader globali nella consulenza e nell'innovazione tecnologica, come Bain & Co. e Accenture. L'accordo raggiunto con Add Value S.r.l. e i successi nel marketing e nel commercio internazionale – l'88% del fatturato è fuori dall'Italia – sono fondamentali per il nostro sviluppo e la diversificazione del nostro portafoglio clienti. Guardiamo al futuro con ottimismo: nel secondo semestre, ci stiamo concentrando sulle attività di go-to-market con i nostri partner, con l'obiettivo di sviluppare ulteriormente fatturato e marginalità. Nonostante alcune incertezze globali, sono fiducioso nella direzione di crescita che abbiamo intrapreso, sostenuta dall'aumento costante dei ricavi ricorrenti.”

Verona, 27 marzo 2024. **Creactives Group S.p.A.** (“**Creactives Group**” o “**Società**”) (ISIN IT0005408593 - ticker: **CREG**), società internazionale e PMI Innovativa, quotata su Euronext Growth Milan – Segmento Professionale (“**Euronext Growth Milan Pro**”), che sviluppa tecnologie di intelligenza artificiale nel campo della *Supply Chain*, ha approvato in data odierna la relazione semestrale consolidata al 31 dicembre 2023, sottoposta volontariamente a revisione contabile limitata e ha adottato i criteri quantitativi e qualitativi di significatività delle relazioni potenzialmente rilevanti ai fini della valutazione dell’indipendenza degli amministratori, in ottemperanza alle modifiche apportate dall’Avviso n. 43747 pubblicato il 17 novembre 2023 da Borsa Italiana S.p.A. all’art. 6-*bis* del Regolamento Emittenti di Euronext Growth Milan, entrato in vigore il 4 dicembre 2023 (“**Policy**”). La Policy è disponibile sul sito web della Società all’indirizzo www.creactivesgroup.com, sezione “Investor Relations”.

Si segnala che l’adozione di tali criteri, non obbligatoria per gli emittenti quotati all’EGM PRO, si inserisce nella strategia adottata dalla Società di allinearsi alle *best practice* in materia di *corporate governance*.

In conseguenza di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione, in considerazione dell’eliminazione dell’onere posto a carico dell’Euronext Growth Advisor di valutare i requisiti di indipendenza dei candidati alla carica di amministratore indipendente per le società già ammesse a Euronext Growth Milan, ha inoltre preso atto della necessità di eliminare la “Procedura per ottenere il parere preventivo dell’Euronext Growth Advisor sulla proposta di nomina di un amministratore indipendente” precedentemente adottata dalla Società. La verifica periodica del rispetto dei criteri verrà fatta in sede di approvazione del bilancio annuale.

Commento ai risultati semestrali consolidati al 31 dicembre 2023

Il valore della produzione si attesta a circa 3,6 milioni di euro, in aumento di circa il 25% rispetto al primo semestre del precedente esercizio. L’aumento del valore della produzione è legato a un positivo incremento dei ricavi ricorrenti (+28%) e della componente progetti (+49%) che nel periodo equivalente del precedente esercizio era stata fortemente penalizzata dai ritardi dovuti alla coda della pandemia e alla situazione internazionale. Le capitalizzazioni interne sono passate da 653 mila euro a 585 mila euro dato un maggior utilizzo delle risorse su progetti per i clienti.

L’aumento del valore della produzione è stato seguito da un incremento dei costi complessivi (per il personale e i servizi) di circa 18%. Questo incremento è equamente distribuito tra i costi del personale e gli altri costi.

L’aumento dei costi del personale, pari a 1,9 milioni di euro al 31 dicembre 2023 (1,6 milioni di euro al 31 dicembre 2022), è attribuibile in parte agli incrementi stabiliti come previsto dai CCNL per far fronte all’aumento sostanziale dell’inflazione e in parte alla volontà dell’azienda di continuare a investire in nuove risorse e professionalità.

Relativamente agli altri costi sono da rilevare aumenti per l’hosting (145 mila euro vs 90 mila euro), i costi legati alla cyber security e alla compliance (45 mila euro vs 30 mila euro) e, con la ripresa degli eventi internazionali, la spesa per le fiere (140 mila euro vs 82 mila euro).

Nel primo semestre dell’esercizio 2023/24 i ricavi consolidati, inclusi WIP, ammontano a 3 milioni di euro, con un aumento del 35% rispetto al primo semestre dell’esercizio 2022/23. I ricavi diretti sono aumentati del 41%, passando da 1,8 milioni di euro a 2,6 milioni di euro. In aumento del 4% quelli indiretti, passati da 376 mila euro a 391 mila euro.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2023	%	31.12.2022	%	Var. %
(Dati in Euro/000)					
Ricavi Subscription (Saas/Recurrent)	1.777	59,2%	1.293	58,1%	37,5%
Ricavi Professional Services	1.146	38,1%	775	34,8%	47,8%
Ricavi da manutenzioni	81	2,7%	158	7,1%	-49,0%
Ricavi da licenze	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Totale	3.003	100,0%	2.226	100,0%	34,9%

L'EBITDA si è attestato a -272 mila euro, mostrando un miglioramento rispetto all'esercizio precedente del circa 34%.

Il risultato netto consolidato ha riportato un valore negativo di -879 mila euro, rispetto a -1,2 milioni di euro dell'esercizio precedente. A questo miglioramento anche se limitato hanno contribuito un miglioramento dell'EBITDA, un aumento degli ammortamenti e soprattutto una riduzione delle tasse, che nel precedente esercizio includevano un accantonamento dovuto ad eventi straordinari per 323 mila euro.

La PFN del gruppo al 31.12.2023 è di 1,3 milioni di euro (debito netto), in aumento rispetto a 532 mila euro al 30.06.2023. La variazione registrata della posizione finanziaria netta rispetto al periodo precedente è dovuta a una riduzione della liquidità e ad un aumento dei debiti finanziari a breve termine meno che proporzionale.

La parte ricorrente del business è prevalentemente fatturata nella parte finale dell'anno o a inizio anno solare. Gli incassi, quindi, sono concentrati nel primo trimestre solare e quindi il confronto con giugno è penalizzato da questo fattore.

Inoltre, l'indebitamento finanziario netto, è fortemente influenzato anche dal fatturato relativo ai nuovi progetti che si è sviluppato maggiormente a partire dal Q2 con uno slittamento del cash flow nel secondo semestre dell'esercizio.

La cassa è pari a 386 mila euro al 31 dicembre 2023 rispetto a 851 mila euro al 30 giugno 2023. Il patrimonio netto è pari a 1,2 milioni di euro.

Sul fronte business è proseguito con determinazione lo sviluppo delle partnership con primarie aziende mondiali di Advisory e Tecnologiche. Agli accordi con INDRA, KPMG e NTT DATA si sono aggiunti ulteriori importanti accordi con Accenture e Bain & Co.

La collaborazione con Add Value S.r.l. ha raggiunto il suo obiettivo con la realizzazione della nuova applicazione di business intelligence e il suo rilascio presso il primo cliente internazionale, permettendo a Creactives di concentrarsi sul proprio core business. Inoltre utilizzando risorse Add Value si è completato un'importante reingegnerizzazione della piattaforma TAM4 che ridurrà i tempi delle personalizzazioni e dei progetti di setup.

Lo sforzo commerciale e di marketing è proseguito con importanti successi a livello globale, confermando la netta prevalenza dell'attività internazionale rispetto a quella domestica.

Fatti di rilievo avvenuti nel corso del semestre di riferimento e successivamente ed eventi significativi avvenuti tra la fine del semestre di riferimento e la pubblicazione del presente comunicato

Il 21 settembre 2023

Creactives S.p.A., la società operativa controllata, e Accenture (NYSE: ACN) hanno siglato un accordo strategico per aiutare i clienti a sfruttare la potenza dell'IA di Creactives per fornire valore attraverso i dati in tempi ridotti.

Il 29 settembre 2023

Creactives S.p.A. con la visita di audit di BSI (British Standard Institute) condotta durante il mese di settembre ha ottenuto le seguenti importanti certificazioni internazionali che testimoniano la qualità con cui l'azienda opera:

- ISO27017: ISMS (Information Security Management System) per la gestione della sicurezza delle informazioni nel CLOUD (nuova certificazione)
- ISO27018: Sistema per la gestione sicura di dati personali in Cloud pubblico come Processore di dati personali - Management System for protection of PII (Personal Identifiable Information) in public cloud acting as PII processor (PII on cloud for data processor) (nuova certificazione)
- ISO27001: Sistema per la gestione sicura delle informazioni - Information Security Management System (rinnovo)
- ISO9001: Sistema di gestione qualità (Quality Management System) che supporta i requisiti ISO9001 (rinnovo)

Il 25 ottobre 2023

L'Assemblea ordinaria degli azionisti di Creactives Group ha:

- approvato il bilancio di esercizio al 30 giugno 2023 come proposto dal Consiglio di Amministrazione e preso atto del bilancio consolidato del Gruppo al 30 giugno 2023 e deliberato di portare a nuovo la perdita di esercizio di 435.736 euro;
- approvato la richiesta di *delisting* dal sistema multilaterale di negoziazione della Borsa Vienna su cui è parimenti quotata la Società, dando mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione, con facoltà di sub-delega a terzi anche esterni al Consiglio, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità necessarie a completare il predetto processo;
- nominato il nuovo Collegio Sindacale tratto dall'unica lista presentata da parte dal socio Paolo Gamberoni.

Il 23 novembre 2023

Creactives è stata nominata nella lista "ProcureTech 100" e nella "50 to Watch" di Spend Matters come soluzione d'avanguardia nel campo dell'Intelligenza Artificiale applicata al Procurement. Creata da ProcureTech, in associazione con Kearney, la "2023 ProcureTech100" è la lista delle 100 soluzioni di procurement digitale più all'avanguardia del pianeta.

Il 29 novembre 2023

Creactives Group S.p.A. comunica che, a seguito alla delibera assembleare del 25 ottobre 2023 con la quale è stata approvata la richiesta di *delisting* dal sistema multilaterale di negoziazione della Borsa Vienna, sono stati alla data completati tutti gli adempimenti e formalità necessarie a concludere il predetto processo.

L'ultimo giorno di negoziazione delle azioni ordinarie della Società sul Direct Market della Borsa di Vienna è stato il 22 dicembre 2023.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del secondo semestre dell'esercizio la società continuerà con le priorità già evidenziate nel piano strategico, in particolare, si concentrerà sulle attività di go to market insieme ai partner.

Da questa azione congiunta sul mercato, la società si aspetta un contributo importante alla crescita in termini di fatturato e di marginalità, crescita che era attesa per la prima parte dell'esercizio ma che a causa dei ritardi nella finalizzazione di alcuni contratti con grandi clienti, è slittata di circa sei mesi.

La società continuerà inoltre a investire sulla propria tecnologia AI (Artificial Intelligence), sia sulla piattaforma Vanessa che sulle applicazioni, grazie anche alla collaborazione con Add Value S.r.l.

Infatti, sia i nostri primari clienti internazionali che i partners ci spingono ad ampliare ed arricchire gli use case di business attuali. In questo contesto, pur confermando la volontà di avviare un percorso di investimento, anche per una maggiore integrazione dei prodotti con il mondo SAP, questo specifico sviluppo è stato ripianificato per il prossimo esercizio, dando priorità allo sviluppo di funzionalità che semplificano l'utilizzo della nostra tecnologia, sia in fase di setup sia nell'utilizzo successivo da parte dei clienti.

La società sta sviluppando ulteriormente la propria presenza verso le maggiori aziende europee in nuovi settori industriali, soprattutto grazie all'affermazione delle soluzioni dedicate alla gestione dei magazzini e dei "master data". Sta inoltre iniziando a cogliere opportunità fuori dal mercato europeo, in particolare nel continente americano.

Nonostante le incertezze che permangono a livello della situazione geopolitica e finanziaria internazionale, la società comunque rimane positiva sul suo percorso di crescita, anche se con alcuni ritardi, soprattutto grazie al costante incremento dei ricavi ricorrenti.

Il presente comunicato stampa è disponibile nella sezione Investor Relations sul sito www.creativesgroup.com.

In allegato, si riportano di seguito lo Stato Patrimoniale consolidato ed il Conto Economico consolidato, il rendiconto finanziario consolidato e lo schema di dettaglio della Posizione Finanziaria Netta consolidata.

Creatives Group

Creatives Group S.p.A. ("Creatives Group") (ISIN IT0005408593 - ticker: **CREG**), PMI Innovativa con sede a Verona, sviluppa tecnologie di Intelligenza Artificiale per il mondo della Supply Chain, eroga in modalità "Software as a Service". Conta oltre 40 clienti multinazionali in tutto il mondo, un fatturato internazionale e una presenza diretta in Italia, Germania, Francia e Spagna.

Per maggiori informazioni visita il sito: www.creativesgroup.com

Contatti

Ing. Massimo Grosso, Membro del Consiglio di Amministrazione e Investor Relator

Creatives Group S.p.A.

Piazzale Luigi Cadorna 6, 37126 Verona Italia

investor.relations@creactivesgroup.com

Euronext Growth Advisor

Francesca Martino

MIT SIM S.p.A.

Palazzo Serbelloni

Corso Venezia 16, 20121 Milano Italia

Tel. +39 02 30561 270

francesca.martino@mitsim.it

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2023

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Variazione %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			0	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.849.232	2.298.595	550.637	24%
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	153.990	-71.623	225.613	-315%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	584.589	653.425	-68.836	-11%
5) Altri ricavi e proventi			0	
Contributi in conto esercizio	0	0	0	
Altri	7.266	2.291	4.975	217%
Totale altri ricavi e proventi (5)	7.266	2.291	4.975	217%
Totale valore della produzione (A)	3.595.077	2.884.488	710.589	25%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			0	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.812	3.098	714	23%
7) Per servizi	1.543.521	1.423.662	119.859	8%
8) Per godimento di beni di terzi	169.821	205.672	-35.851	-17%
9) Per il personale:			0	
a) Salari e stipendi	1.391.742	1.127.574	264.168	23%
b) Oneri sociali	360.679	321.124	39.555	12%
c) Trattamento di fine rapporto	106.484	107.302	-818	-1%
d) Trattamento di quiescenza e simili			0	
e) Altri costi	60.547	48.345	12.202	25%
Totale costi per il personale (9)	<u>1.919.452</u>	<u>1.604.345</u>	<u>315.107</u>	<u>20%</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni:			0	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	535.347	417.740	117.607	28%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.471	4.196	-1.725	-41%
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	<u>537.818</u>	<u>421.936</u>	<u>115.882</u>	<u>27%</u>
12) Accantonamenti per rischi	17.820	20.460	-2.640	-13%
14) Oneri diversi di gestione	212.293	38.333	173.960	454%
Totale costi della produzione (B)	4.404.537	3.717.506	687.031	18%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-809.460	-833.018	23.558	-3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0	
16) Altri proventi finanziari:			0	
d) Proventi diversi dai precedenti			0	
Altri	522	480	42	9%
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	522	480	42	9%
Totale altri proventi finanziari (16)	<u>522</u>	<u>480</u>	<u>42</u>	<u>9%</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari			0	
- verso imprese controllate	1.701	0	1.701	
Altri	62.900	28.705	34.195	119%

Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	<u>64.601</u>	<u>28.705</u>	<u>35.896</u>	<u>125%</u>
17-bis) Utili e perdite su cambi	-5.624	-1.085	-4.539	418%
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-69.703	-29.310	-40.393	138%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:			0	
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0		0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-879.163	-862.329	-16.834	2%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			0	
Imposte correnti	0	322.723	-322.723	-100%
Imposte relative ad esercizi precedenti	0		0	
Imposte differite e anticipate	0	7.916	-7.916	-100%
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	330.639	-330.639	-100%
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	-879.163	-1.192.967	313.804	-26%
Risultato di pertinenza di terzi	0		0	
Risultato di pertinenza del gruppo	-879.163	-1.192.967	313.804	-26%

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2023	31/12/2022	Variazione	Variazione %
Passività a lungo termine	-869.131	-1.163.874	294.743	-25%
Passività a breve termine	-915.560	-908.764	-6.796	1%
Liquidità ed equivalenti di cassa	450.431	224.751	225.680	100%
Posizione finanziaria netta	-1.334.259	-1.847.887	513.628	-28%

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2023	30/06/2023	Variazione	Variazione %
Passività a lungo termine	-869.131	-1.061.471	192.340	-18%
Passività a breve termine	-915.560	-341.801	-573.759	168%
Liquidità ed equivalenti di cassa	450.431	871.127	-420.696	-48%
Posizione finanziaria netta	-1.334.259	-532.145	-802.114	151%

ATTIVO	31/12/2023	30/06/2023	Variazione	Variazione %
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>				
1) Costi di impianto e di ampliamento	341.679	415.549	-73.870	-18%
2) Costi di sviluppo	0	0	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	3.326.643	2.855.976	470.667	16%
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	804.978	801.400	3.578	0%
7) Altre	13.505	17.505	-4.000	-23%
Totale immobilizzazioni immateriali	<u>4.486.805</u>	<u>4.090.430</u>	<u>396.375</u>	<u>10%</u>
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>			0	
4) Altri beni	11.111	13.581	-2.470	-18%
Totale immobilizzazioni materiali	<u>11.111</u>	<u>13.581</u>	<u>-2.470</u>	<u>-18%</u>
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>			0	
1) Partecipazioni			0	
a) Imprese controllate			0	
d-bis) Altre imprese	650	650	0	0%
Totale partecipazioni	<u>650</u>	<u>650</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
2) Crediti			0	
d-bis) Verso altri			0	
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.301	6.809	-508	-7%
Totale crediti verso altri	<u>6.301</u>	<u>6.809</u>	<u>-508</u>	<u>-7%</u>
Totale Crediti	<u>6.301</u>	<u>6.809</u>	<u>-508</u>	<u>-7%</u>
4) Strumenti finanziari derivati attivi	51.680	81.318	-29.638	-36%
Totale immobilizzazioni finanziarie	<u>58.631</u>	<u>88.777</u>	<u>-30.146</u>	<u>-34%</u>
Totale immobilizzazioni (B)	<u>4.556.547</u>	<u>4.192.788</u>	<u>363.759</u>	<u>9%</u>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			0	
<i>I - Rimanenze</i>			0	
3) Lavori in corso su ordinazione	1.247.920	1.093.930	153.990	14%
5) Acconti	0	0	0	
Totale rimanenze	<u>1.247.920</u>	<u>1.093.930</u>	<u>153.990</u>	<u>14%</u>
<i>II - Crediti</i>			0	
1) Verso clienti			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.403.427	1.047.027	356.400	34%
Totale crediti verso clienti	<u>1.403.427</u>	<u>1.047.027</u>	<u>356.400</u>	<u>34%</u>
2) Verso Imprese Controllate			<u>0</u>	
Esigibili entro l'esercizio successivo			<u>0</u>	
Totale crediti verso Imprese Controllate	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
4) Verso controllanti			0	

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	
Totale crediti verso controllanti	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
5-bis) Crediti tributari			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	547.127	395.415	151.712	38%
Totale crediti tributari	<u>547.127</u>	<u>395.415</u>	<u>151.712</u>	<u>38%</u>
5-ter) Imposte anticipate	310.596	310.596	0	0%
5-quater) Verso altri			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	656	1.900	-1.244	-65%
Totale crediti verso altri	<u>656</u>	<u>1.900</u>	<u>-1.244</u>	<u>-65%</u>
Totale crediti	<u>2.261.806</u>	<u>1.754.938</u>	<u>506.868</u>	<u>29%</u>
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			0	
6) Altri titoli	15.520	15.520	0	0%
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	<u>15.520</u>	<u>15.520</u>	<u>0</u>	<u>0%</u>
<i>IV - Disponibilità liquide</i>			0	
1) Depositi bancari e postali	386.303	851.136	-464.833	-55%
3) Danaro e valori in cassa	455	217	238	110%
Totale disponibilità liquide	<u>386.758</u>	<u>851.353</u>	<u>-464.595</u>	<u>-55%</u>
Totale attivo circolante (C)	<u>3.912.004</u>	<u>3.715.741</u>	<u>196.263</u>	<u>5%</u>
D) RATEI E RISCOINTI	262.539	305.159	-42.620	-14%
TOTALE ATTIVO	<u>8.731.090</u>	<u>8.213.688</u>	<u>517.402</u>	<u>6%</u>
PASSIVO	31/12/2023	30/06/2023	Variazione	Variazione %
A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO			0	
I - Capitale	274.956	274.956	0	0%
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.550.313	3.550.313	0	0%
III - Riserve di rivalutazione	792.000	792.000	0	0%
IV - Riserva legale	2.681	2.681	0	0%
V - Riserve statutarie	0	0	0	
<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	
Riserva di consolidamento	380.605	380.605	0	0%
Riserva straordinaria		0	0	
Riserva da differenze di traduzione	0	0	0	
Varie altre riserve	0	-2	2	-100%
Totale altre riserve	<u>380.605</u>	<u>380.603</u>	<u>2</u>	<u>0%</u>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	39.277	61.802	-22.525	-36%
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-2.947.613	-1.884.629	-1.062.984	56%
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-879.163	-1.062.984	183.821	-17%
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	
Totale patrimonio netto di gruppo	<u>1.213.056</u>	<u>2.114.742</u>	<u>-901.686</u>	<u>-43%</u>

Patrimonio netto di terzi	0	0	0	
Capitale e riserve di terzi	0	0	0	
Utile (perdita) di terzi	0	0	0	
Totale patrimonio di terzi	0	0	0	
Totale patrimonio netto consolidato	1.213.056	2.114.742	-901.686	-43%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			0	
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	176.392	167.933	8.459	5%
2) Per imposte, anche differite	12.403	19.516	-7.113	-36%
4) Altri	0	0	0	
Totale fondi per rischi e oneri (B)	188.795	187.449	1.346	1%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	660.274	593.562	66.712	11%
D) DEBITI			0	
4) Debiti verso banche			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	915.433	341.801	573.632	168%
Esigibili oltre l'esercizio successivo	869.131	1.061.471	-192.340	-18%
Totale debiti verso banche	1.784.564	1.403.272	381.292	27%
6) Acconti			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.375.174	647.959	727.215	112%
Totale acconti	1.375.174	647.959	727.215	112%
7) Debiti verso fornitori			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.546.571	855.280	691.291	81%
Totale debiti verso fornitori	1.546.571	855.280	691.291	81%
12) Debiti tributari			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	294.477	273.112	21.365	8%
Esigibili oltre l'esercizio successivo	91.025	194.109	-103.084	-53%
Totale debiti tributari	385.502	467.221	-81.719	-17%
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	155.950	88.215	67.735	77%
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	155.950	88.215	67.735	77%
14) Altri debiti			0	
Esigibili entro l'esercizio successivo	292.885	384.885	-92.000	-24%
Totale altri debiti	292.885	384.885	-92.000	-24%
Totale debiti	5.540.646	3.846.832	1.693.814	44%
E) RATEI E RISCOINTI	1.128.319	1.471.103	-342.784	-23%
TOTALE PASSIVO	8.731.090	8.213.688	517.402	6%

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)				
	Attuale	Precedente		
	31/12/2023	30/06/2023	Variazione	Variazione %
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)				
Utile (perdita) dell'esercizio	-879.163	-1.062.984	183.821	-17%
Imposte sul reddito	-	346.044	-346.044	-100%
Interessi passivi/(attivi)	64.079	86.213	-22.134	-26%
(Dividendi)	-	-	-	0%
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-	-	0%
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-815.084	-630.727	-184.357	29%
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>				
Accantonamenti ai fondi	124.304	225.129	-100.825	-45%
Ammortamenti delle immobilizzazioni	537.818	1.005.032	-467.214	-46%
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-	-	0%
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	22.254	20.745	1.509	7%
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	-	860	-860	-100%
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	684.376	1.251.766	-567.390	-45%
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-130.708	621.039	-751.747	-121%
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	-	-	-	0%
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-153.990	-209.106	55.116	-26%
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-356.400	-398.296	41.896	-11%
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	691.291	281.390	409.901	146%
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	42.620	-84.713	127.333	-150%
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-342.784	328.698	-671.482	-204%
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	350.245	-245.290	595.535	-243%
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	230.982	-327.317	558.299	-171%
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	100.274	293.722	-193.448	-66%
<i>Altre rettifiche</i>	-	-	-	0%
Interessi incassati/(pagati)	-64.079	-86.213	22.134	-26%
(Imposte sul reddito pagate)	-	-	-	0%
Dividendi incassati	-	-	-	0%

(Utilizzo dei fondi)	49.133	68.905	-19.772	-29%
Altri incassi/(pagamenti)	-	-	-	0%
<i>Totale altre rettifiche</i>	-14.946	-17.308	2.362	-14%
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	85.328	276.414	-191.086	-69%
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	-	-	-	0%
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	-	-	0%
(Investimenti)	-1	-9.498	9.497	-100%
Disinvestimenti	-	-	-	0%
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-	-	-	0%
(Investimenti)	-931.722	-1.712.929	781.207	-46%
Disinvestimenti	-	-	-	0%
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-	-	0%
(Investimenti)	-	-27.296	27.295	-100%
Disinvestimenti	508	2.000	-1.492	-75%
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	-	-	-	0%
(Investimenti)	-	-	-	0%
Disinvestimenti	-	-	-	0%
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	-	-	-	0%
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	-	-	-	0%
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	-931.215	-1.747.723	816.508	-47%
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	-	-	-	0%
<i>Mezzi di terzi</i>	-	-	-	0%
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	573.632	-41.631	615.263	-1478%
Accensione finanziamenti	-	-	-	0%
(Rimborso finanziamenti)	-192.340	-245.169	52.829	-22%
<i>Mezzi propri</i>	-	-	-	0%
Aumento di capitale a pagamento	-	1.317.749	-1.317.749	-100%
(Rimborso di capitale)	-	-	-	0%
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	-	-	-	0%
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-	-	0%
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	381.292	1.030.949	-649.657	-63%
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-464.595	-440.360	-24.235	6%
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	-	-	0%
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	-	-	-	0%
Depositi bancari e postali	851.136	1.291.369	-440.233	-34%
Assegni	-	-	-	0%
Denaro e valori in cassa	217	344	-127	-37%

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	851.353	1.291.713	-440.360	-34%
Di cui non liberamente utilizzabili	-	-	-	0%
Disponibilità liquide a fine esercizio	-	-	-	0%
Depositi bancari e postali	386.303	851.136	-464.833	-55%
Assegni	-	-	-	0%
Denaro e valori in cassa	455	217	238	110%
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	386.758	851.353	-464.595	-55%
Di cui non liberamente utilizzabili	-	-	-	0%
Acquisizione o cessione di società controllate	-	-	-	0%
Corrispettivi totali pagati o ricevuti	-	-	-	0%
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide	-	-	-	0%
Disponibilità liquide acquisite o cedute in operazioni di acquisizione / cessione delle società controllate	-	-	-	0%
Valore contabile delle attività / passività cedute	-	-	-	0%