

Il Consiglio di Amministrazione di Creactives Group S.p.A. ha esaminato e approvato il progetto di bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato di gruppo al 30 giugno 2024

*Valore della produzione aumentato a 8M di Euro – Ricavi dalle vendite in crescita del 20%
Annual Recurring Revenue a 5M di Euro – Fatturato internazionale a quota 87%*

*Approvato il progetto di fusione per incorporazione della controllata al 100% Creactives S.p.A.
Variazione del calendario finanziario*

Principali highlights finanziari consolidati – 30 giugno 2024 vs 30 giugno 2023

VALORE DELLA PRODUZIONE: 8M DI EURO RISPETTO A 7,0M DI EURO +15%

RICAVI DALLE VENDITE¹: 6,6M DI EURO RISPETTO A 5,5M DI EURO +20%: DI CUI:

- RICAVI DIRETTI COMPRESIVI DI WIP: 5,6M DI EURO RISPETTO A 4,8M DI EURO
- RICAVI INDIRETTI COMPRESIVI DI WIP: 1,0M EURO RISPETTO A 680MILA EURO

“ANNUAL RECURRING REVENUE” (ARR)²: 5,2M DI EURO RISPETTO A 4,8M DI EURO

EBITDA: 282MILA EURO RISPETTO A 390MILA EURO -28%

PERDITA: -1,1M DI EURO, RISPETTO A -1,1M DI EURO

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (PFN): INDEBITAMENTO NETTO DI 1,5M DI EURO RISPETTO A 532MILA EURO AL 30 GIUGNO 2023 (1,3M DI EURO AL 31 DICEMBRE 2023)

PATRIMONIO NETTO: 1,0M DI EURO RISPETTO A 2,1M DI EURO

Paolo Gamberoni, Presidente del Consiglio di Amministrazione di Creactives Group, commenta: *“Siamo molto soddisfatti dei risultati ottenuti e della crescita dei nostri ricavi e del nostro fatturato. Nell'ultimo anno abbiamo siglato nuove partnership con importanti realtà globali come Accenture e Bain & Company, e siamo attualmente impegnati in numerose trattative. Siamo fiduciosi che i benefici di questi accordi si concretizzeranno nel prossimo futuro. Continuiamo a mantenere il focus sui ricavi ricorrenti e sul nostro posizionamento multinazionale, con l'87% delle vendite generate fuori dall'Italia. Il nostro fatturato è interamente concentrato nel settore dell'intelligenza artificiale, essendo Creactives un player specializzato nella costruzione e vendita di tecnologie di AI applicata al data management multilinguistico per il procurement e la supply chain.”*

¹ Inclusi Work in Progress (WIP).

² “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.

Verona, 25 settembre 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 esaminato e approvato il progetto di bilancio d’esercizio della Società nonché il bilancio consolidato di gruppo al 30 giugno 2024. Si ricorda che la Società chiude l’esercizio annuale nel mese di giugno.

Commento ai risultati consolidati

Il valore della produzione ha raggiunto circa 8,0 milioni di euro, segnando un aumento del 15% rispetto all’esercizio precedente.

Nell’esercizio 23-24, i ricavi consolidati, inclusi WIP per -2,7 mila euro, ammontano a 6,6 milioni di euro, con un aumento dell’20% rispetto all’anno precedente.

Questo risultato è stato trainato da un incremento dei ricavi ricorrenti, saliti a 3,9 milioni di euro (+23%) (3,1 milioni di euro al 30 giugno 2023), mentre la componente progetto è rimasta stabile a 2,7 milioni di euro.

L’ARR (“*Annual Recurring Revenue*”) pari a 5,2 milioni di euro ha registrato un aumento del 7% rispetto all’esercizio precedente (4,8 milioni di euro al 30 giugno 2023).

Nel dettaglio, i ricavi diretti (inclusi WIP) pari a 5,6 milioni di euro (4,8 milioni di euro al 30 giugno 2023) si confermano predominanti, mentre quelli derivanti da progetti acquisiti con i partner pari a 1,0 milioni di euro (680 mila euro al 30 giugno 2023) sono in crescita grazie a nuove commesse con importanti società internazionali.

La quota di fatturato internazionale rappresenta l’87% per il Gruppo nel suo complesso.

Le capitalizzazioni interne si attestano a 1,2 milioni di euro (1,2 milioni di euro al 30 giugno 2023). Da segnalare anche un significativo incremento dei ricavi provenienti da progetti con prodotti e servizi di terze parti, in cui Creactives agisce come integratore.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni*	30.06.2024	%	30.06.2023	%	Var. %
(Dati in Euro/000)					
Ricavi Subscription (Saas/Recurrent)	3.668	55,19%	2.868	53,92%	27,89%
Ricavi Professional Services	2.728	41,05%	2.149	40,40%	26,94%
Ricavi da manutenzioni	250	3,76%	302	5,68%	-17,22%
Ricavi da licenze	-	-	-	-	-
Totale	6.646	100,00%	5.319	100,00%	23,56%

*I numeri si riferiscono ai ricavi da vendita esclusi gli WIP.

L’EBITDA si è attestato a 282 mila euro (Ebitda margin pari a 3,5%) contro 390 mila euro al 30 giugno 2023 (Ebitda margin pari a 5,6%).

I costi totali sono aumentati del 17%, passando da 6,6 milioni a 7,7 milioni di euro, con una distribuzione equa tra costi del personale e altri costi operativi. L’aumento dei costi del personale pari a 3,7 milioni di euro (3,2 milioni di euro al 30 giugno

2023) è legato sia agli incrementi salariali dettati dal CCNL per far fronte all'inflazione sia agli investimenti in nuove risorse (8 nuove assunzioni) e competenze da parte dell'azienda. Tra gli altri costi, si registrano aumenti rilevanti per hosting, cyber security, compliance e costi di terze parti.

Il risultato netto consolidato ha riportato un valore negativo di 1,1 milioni di euro, sostanzialmente in linea rispetto all'anno precedente (1,1 milioni di euro).

La posizione finanziaria netta pari a 1,5 milioni di euro al 30 giugno 2024 (532 mila euro al 30 giugno 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. Inoltre, l'indebitamento finanziario netto, pari a 1,5 milioni (0,53 milioni al 30 giugno 2023), è fortemente influenzato anche dal fatturato relativo ai nuovi progetti che si è sviluppato maggiormente nella seconda parte del secondo semestre, con uno slittamento degli incassi nell'esercizio successivo. In particolare, lo scostamento di 1 milione di PFN rispetto all'esercizio precedente è da attribuire principalmente a un risultato operativo al netto delle capitalizzazioni negativo per 893 mila euro e a oneri finanziari per 134 mila euro. La variazione di capitale circolante non è stata rilevante, a dicembre la società ha dovuto far fronte al pagamento del riversamento del credito di imposta (91 mila euro), dell'imposta sulla rivalutazione marchio (51 mila euro). Nella gestione della liquidità si è ricorsi a un maggiore utilizzo dell'anticipo fatture per i clienti non ceduti a factor. Tali anticipi hanno prodotto una liquidità utile al pagamento dei costi correnti ma hanno aumentato i debiti di breve periodo con le banche che sono pari a 893 mila euro rispetto a 342 mila euro al 30 giugno 2023. Dall'altro lato, al 30 giugno 2024 l'utilizzo del factor è di 1.049 mila euro, mentre al 30 giugno 2023 era di 884 mila euro.

Principali risultati della holding capogruppo Creactives Group

VALORE DELLA PRODUZIONE: 343MILA DI EURO RISPETTO A 256MILA DI EURO +34%

EBITDA: -310MILA EURO RISPETTO A -287MILA EURO

PERDITA: -455MILA DI EURO, RISPETTO A -436MILA DI EURO

PATRIMONIO NETTO: 2,5M DI EURO RISPETTO A 2,9M DI EURO

Copertura della perdita di Creactives Group

Il Consiglio di Amministrazione ha deciso di proporre all'Assemblea degli azionisti di portare a nuovo la perdita di -455 mila euro di Creactives Group.

Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio e successivamente ed eventi significativi avvenuti tra la fine dell'esercizio e la pubblicazione del presente comunicato

21 settembre 2023

Creactives S.p.A., società operativa controllata, ha siglato un accordo strategico con Accenture (NYSE: ACN) per sfruttare l'IA di Creactives, accelerando la generazione di valore dai dati.

29 settembre 2023

Creactives S.p.A. ha ottenuto nuove certificazioni internazionali attraverso l'audit di BSI (British Standard Institute), tra cui:

- ISO 27017: Gestione della sicurezza delle informazioni nel cloud.
- ISO 27018: Gestione sicura dei dati personali in cloud pubblico.

- ISO 27001: Rinnovo del sistema per la gestione sicura delle informazioni.
- ISO 9001: Rinnovo del sistema di gestione qualità.

25 ottobre 2023

L'Assemblea degli Azionisti ha approvato il bilancio d'esercizio al 30 giugno 2023, deliberato di portare a nuovo la perdita di esercizio di 435.736 euro e ha deliberato la richiesta di delisting dalla Borsa di Vienna. È stato inoltre nominato il nuovo Collegio Sindacale.

23 novembre 2023

Creactives è stata inclusa nella lista "ProcureTech 100" e nella "50 to Watch" di Spend Matters, come leader nell'IA applicata al procurement.

29 novembre 2023

Creactives Group ha completato il processo di delisting dalla Borsa di Vienna; l'ultimo giorno di negoziazione è stato il 22 dicembre 2023.

31 maggio 2024

Creactives S.p.A. ha firmato un accordo strategico con Bain & Company per supportare i clienti nella trasformazione dei processi operativi attraverso l'IA.

19 luglio 2024

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'emissione di un prestito obbligazionario non convertibile "CREG – 7% 2024-2026" fino a 1 milione di euro.

31 luglio 2024

Alla prima emissione del prestito obbligazionario "CREG – 7% 2024-2026", sono state sottoscritte ed emesse 13 obbligazioni per un totale di 325 mila euro da quattro investitori italiani.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso dell'esercizio 24-25 la priorità della Società è quella di sviluppare strategia di go to market insieme ai partner per consolidare l'attività a livello internazionale con nuovi contratti da cui la Società si aspetta un contributo importante alla crescita in termini di fatturato e di marginalità. Il focus della Società si amplierà a nuovi use cases che, sia i partner, che i clienti internazionali, stanno richiedendo sempre con maggiore frequenza. Ad esempio, l'integrazione con il mondo SAP, in particolare per facilitare la migrazione verso SAP4Hana, che sta diventando una priorità per i grandi gruppi internazionali. La Società continuerà inoltre a investire sulla propria tecnologia AI (Artificial Intelligence), sia sulla piattaforma Vanessa che sulle applicazioni, grazie anche alla collaborazione con un partner tecnologico. L'obiettivo di medio termine della Società rimane quello di far crescere i ricavi ricorrenti, in modo da poter garantire con questi la copertura dei costi operativi nonostante le incertezze che permangono a livello della situazione geopolitica e finanziaria internazionale.

Fusione per incorporazione della società interamente controllata Creactives S.p.A. in Creactives Group

Il Consiglio di Amministrazione ha **approvato il progetto di fusione per incorporazione** redatto ai sensi degli articoli 2501-ter e del 2505 cod. civ. della società interamente controllata **Creactives S.p.A.** ("Incorporanda") nella controllante **Creactives Group** (di seguito anche "**Incorporante**"), ("**Fusione**"). Il medesimo progetto è stato approvato sempre in data odierna anche dall'organo amministrativo della Incorporanda.

La Fusione si colloca nell'ambito di un processo di razionalizzazione degli assetti societari e di semplificazione dei rapporti commerciali e finanziari della Società finalizzato a realizzare una importante riduzione dei costi gestionali.

Considerato che la Società possiede l'intero capitale sociale dell'Incorporanda, la stessa si è avvalsa delle disposizioni di cui all'art. 2505 cod. civ..

Nell'operazione di Fusione non sussiste alcun rapporto di cambio delle azioni dell'Incorporante con le azioni dell'Incorporanda, derivante dal fatto che esso è automatico per via del controllo totalitario dell'Incorporanda. Per le stesse ragioni, non deve essere determinata alcuna modalità di assegnazione delle azioni dell'Incorporante, né determinata alcuna data di decorrenza della partecipazione agli utili delle azioni.

Si precisa che tutte ed indistintamente le poste componenti il Patrimonio Netto dell'Incorporanda, a seguito della fusione, verranno integralmente traslate nel Patrimonio netto della società Incorporante una volta eliso il valore della partecipazione posseduta dall'Incorporante, senza modifiche per quest'ultima del suo capitale sociale.

Si segnala che la Fusione rende opportune alcune marginali variazioni all'oggetto sociale della Società, allo scopo di riflettere in maniera corretta l'evoluzione del *business* della stessa. Ad avviso del Consiglio di Amministrazione, l'approvazione da parte dell'Assemblea della proposta di ampliamento dell'oggetto sociale non determina tuttavia una significativa modificazione delle attività esercitabili da parte della Società ai sensi del proprio statuto sociale (articolo 3) ("**Statuto**") e, pertanto, non spetterà agli azionisti della Società che non dovessero concorrere alla relativa deliberazione la legittimazione a esercitare il diritto di recesso ai sensi dell'art. 2437, comma 1, lett. a), cod. civ..

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di riservare la decisione in merito alla Fusione all'Assemblea degli azionisti riunita in sede straordinaria, che sarà altresì chiamata ad approvare, in considerazione della Fusione, la proposta di ampliamento dell'oggetto sociale della Società e, in sede ordinaria, di integrazione dei compensi già attribuiti al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione di Creactives Group per l'esecuzione delle attività aggiuntive che, a seguito della Fusione, saranno loro riservate.

La Fusione determinerà, alla data di perfezionamento della stessa, la totale estinzione dell'Incorporanda la quale verrà, pertanto, incorporata nella controllante Creactives Group.

Come prescritto dalla legge, la Fusione avrà efficacia civilistica a seguito dell'ultima delle iscrizioni prescritte dall'articolo 2504 cod. civ.. Con riferimento a quanto previsto dall'articolo 2501-ter, comma 1, numero 6, cod. civ., le operazioni dell'Incorporanda saranno imputate al bilancio della società Incorporante a decorrere dal primo giorno dell'esercizio in corso in cui si verificherà la data di efficacia. La stessa data sarà considerata data di decorrenza per gli effetti fiscali di cui all'articolo 172, comma 9, del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917.

La Fusione non comporta l'applicazione della procedura per le operazioni con parti correlate adottata dalla Società ("**Procedura**") in quanto operazione con società controllata rispetto alla quale non vi sono interessi qualificati come significativi di altre parti correlate della Società (si veda art. 3, lett. h) della Procedura).

La documentazione inerente la Fusione, richiesta dalle applicabili disposizioni di legge, è depositata in data odierna presso il competente Registro delle Imprese.

Modifica del calendario finanziario

Il Consiglio di Amministrazione, in considerazione della Fusione e per consentire il rispetto dei termini di cui all'art. 2501-septies cod. civ., ha inoltre approvato la seguente **modifica al calendario finanziario**: l'Assemblea degli azionisti si terrà in prima convocazione per il 28 ottobre 2024 e, occorrendo, in seconda convocazione per il 31 ottobre 2024.

Di seguito si riporta il calendario finanziario della Società, come modificato:

25 settembre 2024	Consiglio di Amministrazione per l'approvazione del progetto di Bilancio d'esercizio e del Bilancio consolidato al 30 giugno 2024
28 ottobre 2024 ed occorrendo, in seconda convocazione, 31 ottobre 2024	Assemblea ordinaria per l'approvazione del Bilancio d'esercizio e la presentazione del Bilancio consolidato al 30 giugno 2024
26 marzo 2025	Consiglio di Amministrazione per l'approvazione della Relazione finanziaria semestrale consolidata al 31 dicembre 2024; sottoposta volontariamente a revisione contabile limitata

Il calendario finanziario è disponibile sul sito della Società www.creativesgroup.com nella sezione "Investor Relations/Calendario Finanziario".

Convocazione dell'Assemblea ordinaria e straordinaria degli azionisti e deposito della documentazione

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea ordinaria e straordinaria degli azionisti in prima convocazione per il giorno 28 ottobre 2024 e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 31 ottobre 2024, per:

- in parte ordinaria: approvazione del bilancio d'esercizio al 30 giugno 2024; destinazione del risultato di esercizio; in considerazione della Fusione e, quindi, delle attività aggiuntive che saranno riservate al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione, integrazione dei compensi loro già attribuiti;
- in parte straordinaria: presentazione e approvazione del progetto di fusione della società interamente controllata Creatives S.p.A. in Creatives Group e conseguente proposta di ampliamento dell'oggetto sociale (art. 3 dello Statuto); modifiche agli articoli 13, 14 e 19 dello Statuto, finalizzate a recepire nello Statuto le modifiche intervenute all'art. 6 - bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan (in vigore dal 4 dicembre 2023), nonché la facoltà di prevedere che l'intervento in assemblea e l'esercizio del diritto di voto avvenga esclusivamente tramite il rappresentante designato dalla Società ai sensi dell'art. 135 – *undecies* del TUF e mediante mezzi di telecomunicazione.

La Società provvederà a comunicare, secondo le tempistiche previste dalla normativa vigente, i termini e le modalità di partecipazione all'Assemblea, che si terrà nel rispetto di quanto previsto dalla normativa *pro tempore* vigente. Entro i termini previsti dalla normativa vigente, sarà pubblicato l'avviso di convocazione dell'Assemblea e saranno messi a disposizione del pubblico presso la sede legale della Società, nonché resi disponibili sul sito internet della Società www.creativesgroup.com (sezione "Investor relations") e con le eventuali ulteriori modalità previste dalle norme di legge e regolamentari applicabili, il bilancio dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2024 e il bilancio consolidato 2024, il progetto di Fusione, nonché la relazione illustrativa degli amministratori all'Assemblea sulle proposte concernenti gli argomenti posti all'ordine del giorno.

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

In allegato, si riportano di seguito le tabelle del Bilancio consolidato e del Bilancio di esercizio della Società.



Creactives Group

Creactives Group S.p.A. (“**Creactives Group**”) (ISIN IT0005408593 - ticker: **CREG**), PMI Innovativa con sede a Verona, sviluppa tecnologie di Intelligenza Artificiale per il mondo della Supply Chain, erogate 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.creactivesgroup.com

Contatti

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

Creactives 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 30/06/2024

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

ATTIVO	30/06/2024	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	267.808	415.549	-147.741	-36%
2) Costi di sviluppo		-	-	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	3.430.829	2.855.976	574.853	20%
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	776.672	801.400	-24.728	-3%
7) Altre	9.505	17.505	-8.000	-46%
Totale immobilizzazioni immateriali	4.484.814	4.090.430	394.384	10%
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>				
4) Altri beni	14.047	13.581	466	3%
Totale immobilizzazioni materiali	14.047	13.581	466	3%
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>				
1) Partecipazioni				
a) Imprese controllate				
d-bis) Altre imprese	650	650	-	0%
Totale partecipazioni	650	650	-	0%
2) Crediti				
d-bis) Verso altri				
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.301	6.809	-508	-7%
Totale crediti verso altri	6.301	6.809	-508	-7%
Totale Crediti	6.301	6.809	-508	-7%
4) Strumenti finanziari derivati attivi	52.033	81.318	-29.285	-36%
Totale immobilizzazioni finanziarie	58.984	88.777	-29.793	-34%
Totale immobilizzazioni (B)	4.557.845	4.192.788	365.057	9%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>I - Rimanenze</i>				
3) Lavori in corso su ordinazione	1.091.149	1.093.930	-2.781	0%
5) Acconti		-	-	
Totale rimanenze	1.091.149	1.093.930	-2.781	0%
<i>II - Crediti</i>				
1) Verso clienti				
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.566.543	1.047.027	519.516	50%
Totale crediti verso clienti	1.566.543	1.047.027	519.516	50%
2) Verso Imprese Controllate				

Esigibili entro l'esercizio successivo			-	
Totale crediti verso Imprese Controllate	-	-	-	
4) Verso controllanti			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo		-	-	
Totale crediti verso controllanti	-	-	-	
5-bis) Crediti tributari			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	691.218	395.415	295.803	75%
Totale crediti tributari	691.218	395.415	295.803	75%
5-ter) Imposte anticipate	278.216	310.596	-32.380	-10%
5-quater) Verso altri			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	611	1.900	-1.289	-68%
Totale crediti verso altri	611	1.900	-1.289	-68%
Totale crediti	2.536.588	1.754.938	781.650	45%
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			-	
6) Altri titoli	120	15.520	-15.400	-99%
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	120	15.520	-15.400	-99%
<i>IV - Disponibilità liquide</i>			-	
1) Depositi bancari e postali	393.179	851.136	-457.957	-54%
3) Danaro e valori in cassa	243	217	26	12%
Totale disponibilità liquide	393.422	851.353	-457.931	-54%
Totale attivo circolante (C)	4.021.279	3.715.741	305.538	8%
D) RATEI E RISCONTI	350.120	305.159	44.961	15%
TOTALE ATTIVO	8.929.244	8.213.688	715.556	9%
PASSIVO	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO				
I - Capitale	274.956	274.956	-	0%
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.550.313	3.550.313	-	0%
III - Riserve di rivalutazione	792.000	792.000	-	0%
IV - Riserva legale	2.681	2.681	-	0%
V - Riserve statutarie		-	-	
VI - Altre riserve, distintamente indicate			-	
Riserva di consolidamento	380.605	380.605	-	0%
Riserva straordinaria		-	-	
Riserva da differenze di traduzione		-	-	
Varie altre riserve	-	-2	2	-100%
Totale altre riserve	380.605	380.603	2	0%
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	39.545	61.802	-22.257	-36%
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-2.947.613	-1.884.629	-1.062.984	56%
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-1.050.735	-1.062.984	12.249	-1%
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-	-	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	

Totale patrimonio netto di gruppo	1.041.752	2.114.742	-1.072.990	-51%
Patrimonio netto di terzi		-	-	
Capitale e riserve di terzi		-	-	
Utile (perdita) di terzi		-	-	
Totale patrimonio di terzi		-	-	
Totale patrimonio netto consolidato	1.041.752	2.114.742	-1.072.990	-51%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			-	
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	195.527	167.933	27.594	16%
2) Per imposte, anche differite	12.488	19.516	-7.028	-36%
4) Altri		-	-	
Totale fondi per rischi e oneri (B)	208.015	187.449	20.566	11%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	670.723	593.562	77.161	13%
D) DEBITI			-	
4) Debiti verso banche			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	892.673	341.801	550.872	161%
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.014.335	1.061.471	-47.136	-4%
Totale debiti verso banche	1.907.008	1.403.272	503.736	36%
6) Acconti			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	887.678	647.959	239.719	37%
Totale acconti	887.678	647.959	239.719	37%
7) Debiti verso fornitori			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.755.657	855.280	900.377	105%
Totale debiti verso fornitori	1.755.657	855.280	900.377	105%
9) Debiti verso imprese controllate			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo			-	
Totale debiti verso imprese controllate (9)			-	
11) Debiti verso controllanti			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo			-	
Totale debiti verso controllanti (11)			-	
12) Debiti tributari			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	265.481	273.112	-7.631	-3%
Esigibili oltre l'esercizio successivo	91.025	194.109	-103.084	-53%
Totale debiti tributari	356.506	467.221	-110.715	-24%
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	91.363	88.215	3.148	4%
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.363	88.215	3.148	4%
14) Altri debiti			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	440.119	384.885	55.234	14%
Totale altri debiti	440.119	384.885	55.234	14%
Totale debiti	5.438.331	3.846.832	1.591.499	41%
E) RATEI E RISCONTI	1.570.423	1.471.103	99.320	7%
TOTALE PASSIVO	8.929.244	8.213.688	715.556	9%

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.646.630	5.319.169	1.327.461	25%
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-2.781	209.106	-211.887	-101%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.175.710	1.250.743	-75.033	-6%
5) Altri ricavi e proventi			-	
Contributi in conto esercizio		-	-	
Altri	158.691	187.363	-28.672	-15%
Totale altri ricavi e proventi (5)	158.691	187.363	-28.672	-15%
Totale valore della produzione (A)	7.978.250	6.966.381	1.011.869	15%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			-	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.834	5.658	176	3%
7) Per servizi	3.349.075	2.785.322	563.753	20%
8) Per godimento di beni di terzi	501.983	445.099	56.884	13%
9) Per il personale:			-	
a) Salari e stipendi	2.775.307	2.347.020	428.287	18%
b) Oneri sociali	696.842	651.392	45.450	7%
c) Trattamento di fine rapporto	195.668	189.489	6.179	3%
d) Trattamento di quiescenza e simili		-	-	
e) Altri costi	104.809	65.119	39.690	61%
Totale costi per il personale (9)	3.772.626	3.253.020	519.606	16%
10) Ammortamenti e svalutazioni:			-	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.159.667	996.013	163.654	16%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.293	9.019	-2.726	-30%
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	860	-860	-100%
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	1.165.960	1.005.892	160.068	16%
12) Accantonamenti per rischi	35.640	35.640	-	0%
14) Oneri diversi di gestione	30.722	50.341	-19.619	-39%
Totale costi della produzione (B)	8.861.840	7.580.972	1.280.868	17%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-883.590	-614.591	-268.999	44%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
16) Altri proventi finanziari:			-	
d) Proventi diversi dai precedenti			-	
Altri	1.040	1.001	39	4%
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	1.040	1.001	39	4%
Totale altri proventi finanziari (16)	1.040	1.001	39	4%
17) Interessi e altri oneri finanziari			-	
- verso imprese controllate	-	968	-968	-100%
Altri	127.180	86.246	40.934	47%
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	127.180	87.214	39.966	46%
17-bis) Utili e perdite su cambi	-8.625	-16.136	7.511	-47%

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-134.765	-102.349	-32.416	32%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:			-	
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)		-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-1.018.355	-716.940	-301.415	42%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			-	
Imposte correnti		-	-	
Imposte relative ad esercizi precedenti	-	322.723	-322.723	-100%
Imposte differite e anticipate	32.380	23.321	9.059	39%
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.380	346.044	-313.664	-91%
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	-1.050.735	-1.062.984	12.249	-1%
Risultato di pertinenza di terzi		-	-	
Risultato di pertinenza del gruppo	-1.050.735	-1.062.984	12.249	-1%

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)				
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.050.735	-1.062.984	12.249	-1%
Imposte sul reddito	32.380	346.044	-313.664	-91%
Interessi passivi/(attivi)	126.140	86.213	39.927	46%
(Dividendi)	-	-	-	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-	-	
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-892.215	-630.727	-261.488	41%
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			-	
Accantonamenti ai fondi	35.640	225.129	-189.489	-84%
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.165.960	1.005.032	160.928	16%
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-	-	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	-	20.745	-20.745	-100%
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	-	860	-860	-100%
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.201.600	1.251.766	-50.166	-4%
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	309.385	621.039	-311.654	-50%
Variazioni del capitale circolante netto			-	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.781	-209.106	211.887	-101%

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-506.011	-398.296	-107.715	27%
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	900.377	281.390	618.987	220%
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-44.961	-84.713	39.752	-47%
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	99.320	328.698	-229.378	-70%
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	-107.128	-245.290	138.162	-56%
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	344.378	-327.317	671.695	-205%
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	653.763	293.722	360.041	123%
<i>Altre rettifiche</i>			-	
Interessi incassati/(pagati)	-126.140	-86.213	-39.927	46%
(Imposte sul reddito pagate)	-	-	-	
Dividendi incassati	-	-	-	
(Utilizzo dei fondi)	62.087	68.905	-6.818	-10%
Altri incassi/(pagamenti)	-	-	-	
<i>Totale altre rettifiche</i>	-64.053	-17.308	-46.745	270%
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	589.710	276.414	313.296	113%
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			-	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			-	
(Investimenti)	-6.759	-9.498	2.739	-29%
Disinvestimenti	-	-	-	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			-	
(Investimenti)	-1.554.051	-1.712.929	158.878	-9%
Disinvestimenti	-	-	-	
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			-	
(Investimenti)	-	-27.296	27.296	-100%
Disinvestimenti	29.793	2.000	27.793	1390%
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			-	
(Investimenti)	-	-	-	
Disinvestimenti	15.400	-	15.400	
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	-	-	-	
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	-	-	-	
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	-1.515.617	-1.747.723	232.106	-13%
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			-	
<i>Mezzi di terzi</i>			-	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	550.872	-41.631	592.503	-1423%
Accensione finanziamenti	-	-	-	
(Rimborso finanziamenti)	- 47.136	-245.169	198.033	-81%
<i>Mezzi propri</i>			-	
Aumento di capitale a pagamento	-	1.317.749	-1.317.749	-100%
(Rimborso di capitale)	-22.255	-	-22.255	
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	-	-	-	

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	481.481	1.030.949	-549.468	-53%
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-444.426	-440.360	-4.066	1%
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	-	-	-
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio				
Depositi bancari e postali	851.136	1.291.369	-440.233	-34%
Assegni	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Disponibilità liquide a fine esercizio				
Depositi bancari e postali	406.684	851.136	-444.452	-52%
Assegni	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	243	217	26	12%
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	406.927	851.353	-444.426	-52%
Di cui non liberamente utilizzabili	-	-	-	-
Acquisizione o cessione di società controllate				
Corrispettivi totali pagati o ricevuti	-	-	-	-
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide	-	-	-	-
Disponibilità liquide acquisite o cedute in operazioni di acquisizione / cessione delle società controllate	-	-	-	-
Valore contabile delle attività / passività cedute	-	-	-	-

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CONSOLIDATA

Posizione finanziaria netta	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
Passività a lungo termine	-892.673	-341.801	-550.872	-161%
Passività a breve termine	-1.014.335	-1.061.471	47.136	4%
Liquidità ed equivalenti di cassa	406.927	871.127	-464.200	53%
Posizione finanziaria netta	-1.500.080	-532.145	-967.935	-103%

Posizione finanziaria netta	30/06/2024	31/12/2023	Variazione	Variazione %
Passività a lungo termine	-892.673	-915.560	22.887	2%
Passività a breve termine	-1.014.335	-869.131	-145.204	-17%
Liquidità ed equivalenti di cassa	406.927	450.431	-43.504	10%
Posizione finanziaria netta	-1.500.080	-1.334.259	-165.821	-5%

BILANCIO D'ESERCIZIO CREACTIVES GROUP SPA AL 30/06/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	30/06/2024	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	267.806	410.978	-143.172	-35%
2) Costi di sviluppo		-	-	
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		-	-	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		-	-	
7) Altre		-	-	
Totale immobilizzazioni immateriali	267.806	410.978	-143.172	-35%
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>				
4) Altri beni		-	-	
Totale immobilizzazioni materiali	-	-	-	
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>				
1) Partecipazioni				
a) Imprese controllate	2.000.000	2.000.000	-	
d-bis) Altre imprese		-	-	
Totale partecipazioni	2.000.000	2.000.000	-	0%
2) Crediti				
d-bis) Verso altri				
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-	
Totale crediti verso altri	-	-	-	
Totale Crediti	-	-	-	
4) Strumenti finanziari derivati attivi		-	-	
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.000.000	2.000.000	-	0%
Totale immobilizzazioni (B)	2.267.806	2.410.978	-143.172	-6%
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>I - Rimanenze</i>				
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-	-	
5) Acconti		-	-	
Totale rimanenze	-	-	-	
<i>II - Crediti</i>				
1) Verso clienti				
Esigibili entro l'esercizio successivo	186.598	77.899	108.699	140%
Totale crediti verso clienti	186.598	77.899	108.699	140%
2) Verso Imprese Controllate				
Esigibili entro l'esercizio successivo				
Totale crediti verso Imprese Controllate	-	-	-	
4) Verso controllanti				

Esigibili entro l'esercizio successivo		-	-	
Totale crediti verso controllanti	-	-	-	
5-bis) Crediti tributari				
Esigibili entro l'esercizio successivo	290.091	100.722	189.369	188%
Totale crediti tributari	290.091	100.722	189.369	188%
5-ter) Imposte anticipate	-	-	-	
5-quater) Verso altri				
Esigibili entro l'esercizio successivo	500	500	-	0%
Totale crediti verso altri	500	500	-	0%
Totale crediti	477.189	179.121	298.068	166%
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
6) Altri titoli	-	-	-	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	
<i>IV - Disponibilità liquide</i>				
1) Depositi bancari e postali	2.806	495.361	-492.555	-99%
3) Danaro e valori in cassa	56	146	-90	-62%
Totale disponibilità liquide	2.862	495.507	-492.645	-99%
Totale attivo circolante (C)	480.051	674.628	-194.577	-29%
D) RATEI E RISCONTI	24.901	16.538	8.363	51%
TOTALE ATTIVO	2.772.758	3.102.144	-329.386	-11%
PASSIVO	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO				
I - Capitale	274.956	274.956	-	0%
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.550.313	3.550.313	-	0%
III - Riserve di rivalutazione				
IV - Riserva legale	2.681	2.681	-	0%
V - Riserve statutarie				
VI - Altre riserve, distintamente indicate				
Riserva di consolidamento				
Riserva straordinaria	50.932	50.932	-	
Riserva da differenze di traduzione				
Varie altre riserve	-1	-1	-	0%
Totale altre riserve	50.931	50.931	-	0%
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-945.646	-509.910	-435.736	85%
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-454.701	-435.736	-18.965	4%
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-	-	
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	
Totale patrimonio netto di gruppo	2.478.534	2.933.235	-454.701	-16%
Patrimonio netto di terzi				
Capitale e riserve di terzi				
Utile (perdita) di terzi	-	-	-	
Totale patrimonio di terzi	-	-	-	
Totale patrimonio netto consolidato	2.478.534	2.933.235	-454.701	-16%
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				

1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	29.040	21.120	7.920	38%
2) Per imposte, anche differite	-	-	-	
4) Altri		-	-	
Totale fondi per rischi e oneri (B)	29.040	21.120	7.920	38%
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	6.264	4.042	2.222	55%
D) DEBITI			-	
4) Debiti verso banche			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	28	152	-124	-82%
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	
Totale debiti verso banche	28	152	-124	-82%
6) Acconti			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-	
Totale acconti	-	-	-	
7) Debiti verso fornitori			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	111.798	103.202	8.596	8%
Totale debiti verso fornitori	111.798	103.202	8.596	8%
9) Debiti verso imprese controllate			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo			-	
Totale debiti verso imprese controllate (9)			-	
11) Debiti verso controllanti			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo			-	
Totale debiti verso controllanti (11)			-	
12) Debiti tributari			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.303	7.987	-2.684	-34%
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	
Totale debiti tributari	5.303	7.987	-2.684	-34%
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.716	5.816	-1.100	-19%
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.716	5.816	-1.100	-19%
14) Altri debiti			-	
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.965	26.590	-10.625	-40%
Totale altri debiti	15.965	26.590	-10.625	-40%
Totale debiti	137.810	143.747	-5.937	-4%
E) RATEI E RISCONTI	121.110	-	121.110	
TOTALE PASSIVO	2.772.758	3.102.144	-329.386	-11%

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	255.408	255.408	-	0%
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
5) Altri ricavi e proventi	-	-	-	
Contributi in conto esercizio	-	-	-	
Altri	87.604	325	87.279	26855%
Totale altri ricavi e proventi (5)	87.604	325	87.279	26855%
Totale valore della produzione (A)	343.012	255.733	87.279	34%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			-	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	146	155	-9	-6%
7) Per servizi	476.376	353.771	122.605	35%
8) Per godimento di beni di terzi	9.953	9.631	322	3%
9) Per il personale:			-	
a) Salari e stipendi	118.418	120.645	-2.227	-2%
b) Oneri sociali	27.849	35.294	-7.445	-21%
c) Trattamento di fine rapporto	10.121	10.594	-473	-4%
d) Trattamento di quiescenza e simili			-	
e) Altri costi	552	1.446	-894	-62%
Totale costi per il personale (9)	156.940	167.979	-11.039	-7%
10) Ammortamenti e svalutazioni:			-	
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	143.172	143.172	-	0%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-	
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	143.172	143.172	-	0%
12) Accantonamenti per rischi	7.920	7.920	-	0%
14) Oneri diversi di gestione	2.242	3.706	-1.464	-40%
Totale costi della produzione (B)	796.749	686.334	110.415	16%
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-453.737	-430.601	-23.136	5%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	
16) Altri proventi finanziari:			-	
d) Proventi diversi dai precedenti			-	
Altri	-	-	-	
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	-	-	-	
Totale altri proventi finanziari (16)	-	-	-	
17) Interessi e altri oneri finanziari			-	
- verso imprese controllate	-	4.058	-4.058	-100%
Altri	964	1.077	-113	-10%
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	964	5.135	-4.171	-81%
17-bis) Utili e perdite su cambi	-	-	-	

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-964	-5.135	4.171	-81%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:			-	
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)		-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-454.701	-435.736	-18.965	4%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			-	
Imposte correnti		-	-	
Imposte relative ad esercizi precedenti	-	-	-	
Imposte differite e anticipate	-	-	-	
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-	-	
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	-454.701	-435.736	-18.965	4%
Risultato di pertinenza di terzi		-	-	
Risultato di pertinenza del gruppo	-454.701	-435.736	-18.965	4%

RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)				
Utile (perdita) dell'esercizio	-454.701	-435.736	-18.965	4%
Imposte sul reddito	-	0	-	
Interessi passivi/(attivi)	964	5.135	-4.171	-81%
(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	453.737	-430.601	884.338	-205%
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			-	
Accantonamenti ai fondi	7.920	10.823	-2.903	-27%
Ammortamenti delle immobilizzazioni	143.172	143.172	-	0%
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		0	-	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie		0	-	
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari		0	-	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	151.092	153.995	-2.903	-2%
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-302.645	-276.606	-26.039	9%
Variazioni del capitale circolante netto			-	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		0	-	

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		0	-	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.596	37.656	-29.060	-77%
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-8.363	-3.358	-5.005	149%
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	121.110	0	121.110	
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	-312.477	-88.656	-223.821	252%
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	-191.134	-54.358	-136.776	252%
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-493.779	-330.964	-162.815	49%
<i>Altre rettifiche</i>			-	
Interessi incassati/(pagati)	-964	-5.135	4.171	-81%
(Imposte sul reddito pagate)		0	-	
Dividendi incassati		0	-	
(Utilizzo dei fondi)	2.222	-10.401	12.623	-121%
Altri incassi/(pagamenti)		0	-	
<i>Totale altre rettifiche</i>	1.258	-15.536	16.794	-108%
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-492.521	-346.500	-146.021	42%
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			-	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			-	
(Investimenti)		0	-	
Disinvestimenti		0	-	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			-	
(Investimenti)		-446.344	446.344	-100%
Disinvestimenti		0	-	
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			-	
(Investimenti)		0	-	
Disinvestimenti		0	-	
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			-	
(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)		-446.344	446.344	-100%
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			-	
<i>Mezzi di terzi</i>			-	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-124	-176	52	-30%
Accensione finanziamenti		0	-	
(Rimborso finanziamenti)		-50.000	50.000	-100%
<i>Mezzi propri</i>			-	
Aumento di capitale a pagamento		-1.317.748	1.317.748	-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)	-124	-1.267.572	1.267.448	-100%
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-492.645	474.728	-967.373	-204%
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		0	-	
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio			-	
Depositi bancari e postali	495.361	20.594	474.767	2305%
Assegni		0	-	
Denaro e valori in cassa	146	185	-39	-21%
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		20.779	-20.779	-100%
Di cui non liberamente utilizzabili		0	-	
Disponibilità liquide a fine esercizio			-	
Depositi bancari e postali	2.806	495.361	-492.555	-99%
Assegni		0	-	
Denaro e valori in cassa	56	146	-90	-62%
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.862	495.507	-492.645	-99%
Di cui non liberamente utilizzabili			-	

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

Posizione finanziaria netta	30/06/2024	30/06/2023	Variazione	Variazione %
Passività a lungo termine	-	-	-	0%
Passività a breve termine	-28	-152	124	82%
Liquidità ed equivalenti di cassa	2.862	495.361	-492.499	99%
Posizione finanziaria netta	2.834	495.209	-492.375	181%

Posizione finanziaria netta	30/06/2024	31/12/2023	Variazione	Variazione %
Passività a lungo termine	-	-	-	0%
Passività a breve termine	-28	-127	99	78%
Liquidità ed equivalenti di cassa	2.862	117.963	-115.101	98%
Posizione finanziaria netta	2.834	117.836	-115.002	176%