

CULTI

MILANO

COMUNICATO STAMPA

Approvati i risultati consolidati dell'esercizio 2023: Ricavi per Euro 22,6 milioni (Euro 23,1 milioni nel 2022), EBITDA Euro 4,1 milioni (Euro 5,1 milioni nel 2022)

Proposta all'approvazione degli azionisti la distribuzione di un dividendo di Euro 0,10 per azione, con pagamento a partire dal 24 aprile 2024, stacco cedola n. 7 in data 22 aprile 2024 e record date il 23 aprile 2024.

Milano, 14 marzo 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di CULTI Milano SpA, società specializzata nella produzione e distribuzione di fragranze e cosmesi, le cui azioni sono ammesse a negoziazione sul segmento *Euronext Growth Milan*, ha approvato in data odierna i risultati dell'esercizio 2023, che consolida i risultati dell'esercizio precedente a fronte di investimenti nello sviluppo della rete commerciale.

Di seguito i principali indicatori economico-finanziari al 31 dicembre 2023 del bilancio consolidato, che comprende la Capogruppo CULTI Milano SpA e le controllate BAKEL Srl, BAKEL Inc., SCENT Company Srl, CULTI Milano Asia Ltd. e CULTI Milano China Ltd.:

- Vendite complessive: Euro 22,6 milioni (Euro 23,1 milioni nel 2022, -2,1%);
- EBITDA di Euro 4,1 milioni ed EBIT di Euro 3,2 milioni (rispettivamente Euro 5,1 milioni ed Euro 4,3 milioni nel 2022), con variazioni rispetto all'esercizio precedente, rispettivamente del -20,9% e del -25%, dovute ad investimenti in risorse umane e *marketing* in "*brand awareness*". L'EBIT sconta gli investimenti commerciali e di *marketing* spesi in corso d'esercizio;
- Risultato ante imposte (EBT) pari a Euro 1,2 milioni e risultato netto consolidato a Euro 1,0 milione (i medesimi dati al 31 dicembre 2022 erano stati rispettivamente pari a Euro 3,1 milioni ed Euro 2,3 milioni). I predetti investimenti commerciali e di *marketing* hanno influenzato anche questi indicatori;
- Posizione finanziaria netta consolidata negativa per Euro 3,2 milioni (negativa per Euro 2,0 milioni al 31 dicembre 2022), conseguente all'acquisizione avvenuta nel primo semestre 2023 del restante 49% di SCENT Company Srl per un corrispettivo di Euro 2,8 milioni.

* * *

Il Consiglio ha deliberato infine di convocare l'Assemblea dei Soci per i giorni 18 e 19 aprile 2024 (rispettivamente in prima e seconda convocazione).

L'Assemblea sarà chiamata ad approvare, in sede ordinaria, la Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione ed il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che chiude con un utile netto di Euro 1,6 milioni, nonché la relativa proposta di distribuzione dell'utile che prevede un dividendo pari a Euro 0,10 per azione che, considerate le n. 369.750 azioni proprie detenute dalla Società, sarà pari a complessivi Euro 272.575. Il dividendo sarà messo in pagamento a partire dal 24 aprile 2024, con stacco della cedola n. 7 in data 22 aprile 2024 e con data di legittimazione, ai sensi dell'art. 83-terdecies del D. Lgs 24 febbraio 1998, n. 58, (cd. *record date*) il 23 aprile 2024.

Inoltre, in considerazione dell'imminente scadenza dell'autorizzazione all'acquisto di azioni proprie ai sensi del combinato disposto degli artt. 2357 e 2357-ter c.c., nonché del Regolamento EGM e relative disposizioni

di attuazione attualmente in vigore, il Consiglio di Amministrazione proporrà all'Assemblea ordinaria di rinnovare tale autorizzazione, previa revoca della precedente delibera del 9 novembre 2022.

L'avviso di convocazione dell'Assemblea, che prevederà l'intervento degli azionisti esclusivamente tramite il rappresentante designato ai sensi dell'articolo 135-undecies del D.Lgs. n. 58/1998, sarà pubblicato nei termini di legge sul sito internet della Società.

Il testo integrale delle proposte di deliberazione e delle relazioni del Consiglio di Amministrazione relative agli argomenti all'ordine del giorno, con tutta la relativa documentazione, sarà reso disponibile, secondo i termini e le modalità indicati dalla legge, presso la sede legale della Società, nonché sul sito internet della Società (www.culticorporate.com) e su quello di Borsa Italiana SpA.

* * *

Le prospettive del Gruppo per l'esercizio 2024 sono positive, proseguendo i piani di espansione commerciale sia nel mercato domestico che in quelli europei, oltre a una significativa ripresa delle vendite attesa sul mercato cinese. Tra gli obiettivi 2024 vi è sicuramente l'intensificazione dello sviluppo della *Brand Awareness* del marchio BAKEL a livello internazionale, con espansione sul mercato asiatico, mentre su quello domestico rimarrà prioritaria la crescita dei canali farmacia e parafarmacia con reparto dermocosmetico.

* * *

L'Amministratore Delegato Pierpaolo Manes commenta così i risultati dell'esercizio: *"Nel 2023, nonostante i risultati commerciali siano stati inferiori alle aspettative di crescita, principalmente per via del contesto macro economico cinese, il Gruppo ha consolidato, tramite un forte piano di investimenti, lo sviluppo commerciale per gli anni successivi. Si sono intensificate le attività di marketing, promozione e supporto ai punti vendita Wholesale per incrementare la Brand Awareness dei marchi in portafoglio. Da un punto di vista commerciale, le performance del 2023, escludendo il mercato cinese, sono state comunque positive, confermando la forte Brand Awareness sui mercati consolidati"*.

* * *

Il presente comunicato stampa è consultabile sul sito *internet* della Società www.culticorporate.com.

* * *

Contact:

Culti Milano S.p.A.

Danilo Rantucci
Tel. 02 49784974(+2)
ir@culti.com

EGA

EnVent Italia SIM S.p.A.
Paolo Verna
pverna@envent.it

Specialist

Banca Akros
Bruno Mestice
02 43444630
bruno.mestice@bancaakros.it

Per ulteriori informazioni: www.culticorporate.com.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

ATTIVO in euro	31 dicembre 2023	31 dicembre 2022
(B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	434.916	610.305
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	304.708	319.416
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	166.348	168.278
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.562.528	1.665.584
5) Avviamento	3.799.495	2.594.500
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	33.827	124.482
7) Altre:	478.190	367.850
Totale immobilizzazioni immateriali	6.780.012	5.850.415
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario:	5.419	6.883
3) Attrezzature industriali e commerciali:	25.217	41.048
4) Altri beni	599.502	520.112
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.770	1.050
Totale immobilizzazioni materiali	639.909	569.094
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in: d-bis) Altre imprese	1.074	1.074
Totale partecipazioni	1.074	1.074
2) Crediti: d-bis) Verso altri Crediti verso	110.541	130.721
Totale crediti verso altri	110.541	130.721
Strumenti finanziari derivati attivi	114.592	236.338
Totale Strumenti finanziari derivati attivi	114.592	236.338
Totale immobilizzazioni finanziarie	226.207	368.133
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.646.128	6.787.642
(C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.643.293	1.663.196
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	317.828	383.089
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Prodotti finiti e merci	3.636.541	3.507.618
5) Acconti	100.561	18.551
Totale rimanenze	5.698.223	5.572.454
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti Esigibili entro l'esercizio successivo	4.639.149	4.172.682
Esigibili oltre esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	4.639.149	4.172.682
4) Verso controllanti Esigibili entro l'esercizio successivo	3.521	595
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllanti	3.521	595
5-bis) Crediti Tributarî Esigibili entro l'esercizio successivo	89.194	139.648
Totale crediti tributarî	89.194	139.648
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.108.966	527.436
Totale imposte anticipate	1.108.966	527.436
5-quater) Verso altri Esigibili entro l'esercizio successivo	235.705	360.958
Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.021	8.021
Totale crediti verso altri	243.726	368.979
Totale crediti	6.084.556	5.209.340
<i>IV) Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	4.124.843	8.748.064
2) Assegni	1.789	9.864
3) Danaro e valori in cassa	6.787	5.965
Totale disponibilità liquide	4.133.419	8.763.893
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.916.198	19.545.687
(D) RATEI E RISCONTI	217.754	245.293
TOTALE ATTIVO	23.780.080	26.578.622

PASSIVO in euro	31 dicembre 2023	31 dicembre 2022
(A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO		
I - Capitale	3.095.500	3.095.500
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.303.849	4.303.849
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	619.100	619.100
V - Riserve Statutarie		
VI - Altre riserve:		
- Riserve straordinarie	387.709	368.668
- Riserva da differenze di traduzione	(22.401)	(10.983)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	87.091	189.102
VIII - Utili / Perdite portati a nuovo	4.606.996	2.865.917
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.391.522	2.076.462
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(6.263.802)	(6.263.802)
Totale Patrimonio Netto di Gruppo	8.205.564	7.243.813
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	710.303	1.556.599
Utile (perdita) di terzi	(344.708)	190.738
Totale patrimonio netto di terzi	365.595	1.747.337
Totale patrimonio netto consolidato	8.571.159	8.991.150
(B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1 Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	-	-
2 Per imposte, anche differite	27.566	56.824
3 strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) Altri	1.466.094	810.291
Totale fondi per rischi ed oneri	1.493.660	867.115
(C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	695.335	621.997
(D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.308.929	2.584.962
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.026.586	8.168.442
Totale debiti verso banche	7.335.515	10.753.404
5 Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.921	5.796
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	21.921	5.796
6 Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	-	10.167
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	10.167
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.746.095	3.550.043
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	3.746.095	3.550.043
9) Debiti verso imprese controllate	-	-
Totale debiti verso controllate	-	-
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	630.828	544.273
Esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	630.828	544.273
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.385	25.010
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.385	25.010
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	247.885	295.942
Totale debiti tributari	247.885	295.942
13) Debiti verso istituti di previdenza di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	193.239	150.161
Totale debiti verso istituti di previdenza di sicurezza sociale	193.239	150.161
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	606.868	507.311
Totale altri debiti	606.868	507.311
Totale debiti	12.801.736	15.842.107
(E) RATEI E RISCOINTI	218.190	256.253
TOTALE PASSIVO	23.780.080	26.578.622

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

in euro	31 Dicembre 2023	31 Dicembre 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.628.876	23.113.931
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	220.974	785.278
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	14.979	25.861
Altri	487.269	376.494
Totale altri ricavi e proventi	487.269	376.494
Totale valore della produzione	23.352.098	24.301.564
(B) Costi della produzione		
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.444.273	7.170.688
7 Per servizi	9.349.656	8.621.852
8 Per godimento di beni di terzi	872.340	876.464
9 Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.765.953	2.248.956
b) Oneri sociali	660.316	603.788
c) Trattamento di fine rapporto	166.381	188.016
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	402
e) Altri costi	125.473	128.767
Totale costi per il personale	3.718.123	3.169.929
10 Ammortamenti e svalutazioni:		
(a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.197.442	1.013.736
(b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e delle disponibilità liquide	214.309	150.408
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.895	42.536
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.438.646	1.206.680
12 Accantonamenti per rischi	19.903	(603.696)
14 Oneri diversi di gestione	12.651	12.205
	769.572	717.719
Totale costi della produzione	21.625.164	21.171.841
Differenza tra valore e costi della produzione	1.726.934	3.129.723
15 Proventi da partecipazioni:		
(c) Dividendi da altre imprese	3	2
Totale proventi da partecipazioni	3	2
16 Altri proventi finanziari:		
(d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	109.530	9.949
Totale proventi diversi dai precedenti	109.530	9.949
Totale altri proventi finanziari	109.530	9.949
17 Interessi ed altri oneri finanziari		
Altri	513.593	97.986
Totale interessi e altri oneri finanziari	513.593	97.986
17bis Utili e Perdite su Cambi	(72.911)	14.673
Totale proventi ed oneri finanziari	(476.971)	(73.362)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.249.963	3.056.361
20 Imposte sul reddito dell'esercizio		
- Correnti	784.680	994.216
- Anticipate	(581.531)	(205.057)
	203.149	789.159
UTILE (PERDITA) CONSOLIDATI DELL'ESERCIZIO	1.046.814	2.267.202
RISULTATO DI PERTINENZA DEL GRUPPO	1.391.522	2.076.462
Risultato di pertinenza di terzi	(344.709)	190.737

Rendiconto finanziario consolidato
(metodo indiretto)
(importi in Euro)

A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	31/12/2023	31/12/2022
Utile (perdita) di esercizio	1.046.814	2.267.200
Imposte sul reddito	203.149	789.159
Interessi passivi (Interessi attivi)	404.063	88.037
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.654.026	3.144.396
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.411.751	1.164.144
Accantonamento TFR	157.936	177.131
Accantonamenti ai fondi	655.804	433.272
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	-	-
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	7.134	(59.125)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	3.886.651	4.859.817
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(125.769)	(1.410.858)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(466.467)	(755.656)
Incremento (Decremento) debiti verso fornitori	185.885	570.160
Decremento/(Incremento) dei risconti attivi	27.539	(112.243)
Incremento (Decremento) ratei e risconti passivi	(38.063)	125.407
Altre variazioni del capitale circolante netto	(436.390)	(1.717.900)
Utilizzo / Aumento fondo imposte	(58.477)	-
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	2.974.909	1.558.728
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(404.063)	(88.037)
(Utilizzo Fondi)	(84.598)	(95.388)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.486.248	1.375.303
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(285.124)	(384.554)
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(365.768)	(1.830.582)
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	20.180	(929)
Variazione per acquisizione 49% SCENT COMPANY S.r.l.	(2.811.671)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.442.383)	(2.216.065)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Accensione finanziamento bancario	-	7.000.000
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(3.401.764)	(413.475)
Apporto Capitale da terzi	-	157.770
<i>Mezzi propri</i>		
Distribuzione dividendi	(272.575)	(308.550)
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	(6.115.456)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.674.339)	320.289
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	8.763.893	9.284.366
Disponibilità liquide da società acquisite	-	-
Incremento delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.630.474)	(520.473)
Disponibilità liquide alla fine del periodo	4.133.419	8.763.893

Indebitamento finanziario netto consolidato

(€/000)	<i>31/12/2023</i>	<i>31/12/2022</i>
A Depositi bancari e postali	4.127	8.758
B Denaro e valori in cassa	7	6
C. Liquidità (A) + (B)	4.134	8.764
D. Debiti bancari correnti	3.309	2.585
F. Altri debiti finanziari correnti	22	6
G. Indebitamento finanziario corrente (D) + (E) + (F)	3.331	2.591
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (C)	(803)	(6.173)
I. Parte non corrente dei finanziamenti con le banche	4.027	8.168
K. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J)	4.027	8.168
L. Indebitamento finanziario netto (H) + (K)	3.224	1.995

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVO in euro	31 DICEMBRE 2023	31 DICEMBRE 2022
(B) IMMOBILIZZAZIONI			
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>			
1) Costi di impianto e di ampliamento		158	10.424
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		-	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.474.914	1.560.112
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti		12.377	81.362
7) Altre:		380.054	249.508
Totale immobilizzazioni immateriali		1.867.503	1.901.406
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>			
2) Impianti e macchinario:		2.905	3.873
3) Attrezzature industriali e commerciali:		4.596	5.733
4) Altri beni		238.663	250.774
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti		9.770	1.050
Totale immobilizzazioni materiali		255.934	261.430
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>			
1) Partecipazioni in:			
(a) imprese controllate		7.653.362	4.841.691
d-bis) Altre imprese		12	12
Totale partecipazioni		7.653.374	4.841.703
Crediti verso altri		102.541	130.721
Totale crediti verso altri		102.541	130.721
3) Altri titoli			
Totale crediti		102.541	130.721
Strumenti finanziari derivati attivi		53.772	115.699
Totale Strumenti finanziari derivati attivi		53.772	115.699
Totale immobilizzazioni finanziarie		7.809.687	5.088.123
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		9.933.124	7.250.959
(C) ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>I) Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		983.388	1.177.180
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		317.828	383.089
3) Lavori in corso su ordinazione		-	-
4) Prodotti finiti e merci		1.315.232	1.043.033
5) Acconti		34.168	1.196
Totale rimanenze		2.650.616	2.604.498
<i>II) Crediti</i>			
1) Verso clienti			
Esigibili entro l'esercizio successivo		2.093.158	1.673.411
Esigibili oltre esercizio successivo		-	-
Totale crediti verso clienti		2.093.158	1.673.411
2) Verso imprese controllate			
Esigibili entro l'esercizio successivo		500.161	171.695
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale crediti verso controllate		500.161	171.695
4) Verso controllanti			
Esigibili entro l'esercizio successivo		3.521	595
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale crediti verso imprese controllanti		3.521	595
5-bis) Crediti Tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo		46.545	39.252
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale crediti tributari		46.545	39.252
5-ter) Imposte Anticipate			
Esigibili entro l'esercizio successivo		426.781	232.492
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale imposte anticipate		426.781	232.492
5-quater) Verso altri			
Esigibili entro l'esercizio successivo		26.736	20.998
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale crediti verso altri		26.736	20.998
Totale crediti		3.096.902	2.138.443
<i>IV) Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali		2.397.310	6.484.892
2) Assegni		1.789	9.864
3) Danaro e valori in cassa		4.367	3.676
Totale disponibilità liquide		2.403.466	6.498.432
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		8.150.984	11.241.373
(a) Disaggi di emissione ed altri oneri similari su prestiti		92.098	102.985
(D) RATEI E RISCONTI		92.098	102.985
TOTALE ATTIVO		18.176.206	18.595.317

	PASSIVO in euro	31 DICEMBRE 2023	31 DICEMBRE 2022
(A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale		3.095.500	3.095.500
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		4.303.849	4.303.849
IV Riserva legale		619.100	619.100
VI Altre riserve		-	-
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		40.867	87.932
VIII Utili / Perdite portati a nuovo		5.778.439	3.799.437
IX Utile (perdita) dell'esercizio		1.627.549	2.251.577
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		(6.263.802)	(6.263.802)
Totale patrimonio netto		9.201.502	7.893.593
(B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1 Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili		-	-
2 Per imposte, anche differite		12.905	27.768
3 Strumenti finanziari derivati passivi		-	-
4) Altri		1.358.943	649.910
Totale fondi per rischi ed oneri		1.371.848	677.678
(C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		478.199	451.747
(D) DEBITI			
4) Debiti verso banche			
Esigibili entro l'esercizio successivo		1.964.457	1.617.728
Esigibili oltre l'esercizio successivo		2.049.674	5.619.691
Totale debiti verso banche		4.014.131	7.237.419
7) Debiti verso fornitori			
Esigibili entro l'esercizio successivo		2.124.665	1.566.764
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale debiti verso fornitori		2.124.665	1.566.764
8 Debiti rappresentati da titoli di credito			
9 Debiti verso imprese controllate			
Esigibili entro l'esercizio successivo		2.776	1.556
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale debiti verso controllate		2.776	1.556
11) Debiti verso controllanti			
Esigibili entro l'esercizio successivo		630.828	544.273
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale debiti verso controllanti		630.828	544.273
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Esigibili entro l'esercizio successivo		19.385	25.010
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		19.385	25.010
12) Debiti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo		75.529	72.644
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale debiti tributari		75.529	72.644
13) Debiti verso istituti di previdenza di sicurezza sociale			
Esigibili entro l'esercizio successivo		94.004	76.791
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza di sicurezza sociale		94.004	76.791
14) Altri debiti			
Esigibili entro l'esercizio successivo		129.274	35.741
Esigibili oltre l'esercizio successivo		-	-
Totale altri debiti		129.274	35.741
Totale debiti		7.090.592	9.560.198
(E) RATEI E RISCOINTI		34.065	12.101
TOTALE PASSIVO		18.176.206	18.595.317

CONTO ECONOMICO

	in euro	31 DICEMBRE 2023	31 DICEMBRE 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		11.968.753	12.114.729
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		206.938	211.201
5) Altri ricavi e proventi			
Altri		364.271	247.634
Totale altri ricavi e proventi		364.271	247.634
Totale valore della produzione		12.539.962	12.573.564
(B) Costi della produzione			
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		2.008.957	2.603.591
7 Per servizi		4.826.611	4.406.860
8 Per godimento di beni di terzi		551.905	587.493
9 Per il personale:			
a) Salari e stipendi		1.244.292	1.004.720
b) Oneri sociali		352.291	353.876
c) Trattamento di fine rapporto		91.315	113.369
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi		41.285	60.921
Totale costi per il personale		1.729.183	1.532.886
10 Ammortamenti e svalutazioni:			
(a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		250.281	334.696
(b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		75.467	78.390
(c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-	-
(d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0	9.364
Totale ammortamenti e svalutazioni		325.748	422.450
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		193.792	(453.945)
12 Accantonamenti per rischi		12.651	12.205
13 Altri accantonamenti		-	-
14 Oneri diversi di gestione		658.377	607.587
Totale costi della produzione		10.307.224	9.719.127
Differenza tra valore e costi della produzione		2.232.738	2.854.437
(C) Proventi ed oneri finanziari			
16 Altri proventi finanziari:			
(d) Proventi diversi dai precedenti			
Altri		65.493	7.405
Totale proventi diversi dai precedenti		65.493	7.405
Totale altri proventi finanziari		65.493	7.405
17 Interessi ed altri oneri finanziari			
Interessi e commissioni ad imprese controllate			
Interessi e commissioni ad imprese collegate			
- Interessi e commissioni a controllanti		-	-
Altri		322.822	32.249
Totale interessi e altri oneri finanziari		322.822	32.249
17bis (Utili e) Perdite su Cambi		(6.481)	4.374
Totale proventi ed oneri finanziari		(263.810)	(29.218)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		1.968.928	2.825.219
20 Imposte sul reddito dell'esercizio			
Correnti		535.670	685.631
Differite		-	-
Anticipate		(194.291)	(111.989)
		341.379	573.642
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO		1.627.549	2.251.577

RENDICONTO FINANZIARIO DEI FLUSSI DI LIQUIDITÀ

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	2023	2022
Utile (perdita) di esercizio	1.627.549	2.251.577
Imposte sul reddito	341.379	573.642
Interessi passivi (Interessi attivi)	257.329	24.844
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.226.257	2.850.063
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	325.748	413.086
Accantonamento TFR	91.315	113.369
Accantonamenti ai fondi	709.033	441.370
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	3.352.353	3.817.888
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(46.118)	(645.472)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(422.673)	(264.291)
Incremento (Decremento) debiti verso fornitori	557.901	(269.102)
Decremento/(Incremento) dei risconti attivi	10.887	(71.301)
Incremento (Decremento) risconti passivi	21.964	(1.365)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(681.385)	(800.738)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	2.792.929	1.765.619
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(257.329)	(24.844)
(Utilizzo Fondi)	(64.863)	(86.789)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.470.737	1.653.986
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni</i>		
Acquisto/Dismissione di cespiti	(258.169)	(472.588)
Acquisto partecipazione di controllo e Altre imm. finanziarie	(2.811.671)	(423.794)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.069.840)	(896.382)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi propri</i>		
Dividendi pagati	(272.575)	(308.550)
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	(6.115.456)
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(3.223.288)	(462.581)
Accensione finanziamento bancario	-	5.200.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.495.863)	(1.686.587)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	6.498.432	7.427.415
Incremento delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.094.966)	(928.983)
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	2.403.466	6.498.432

Indebitamento finanziario netto

(€/000)	31/12/2023	31/12/2022
A Depositi bancari e postali	2.399	6.495
B Denaro e valori in cassa	4	4
C. Liquidità (A) + (B)	2.403	6.499
D. Debiti bancari correnti	1.964	1.618
E. parte corrente dell'indebitamento non corrente	-	-
F. Altri debiti finanziari correnti	-	-
G. Indebitamento finanziario corrente (D) + (E) + (F)	1.964	1.618
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (C)	(439)	(4.881)
I. Parte non corrente dei finanziamenti con le banche	2.049	5.619
J. Altri debiti finanziari non correnti	-	-
K. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J)	2.049	5.619
L. Indebitamento finanziario netto (H) + (K)	1.610	738