

COMUNICATO STAMPA**APPROVATO IL PROGETTO DI BILANCIO DI ESERCIZIO E IL BILANCIO CONSOLIDATO RELATIVI ALL'ESERCIZIO 2023****APPROVATO IL NUOVO PIANO INDUSTRIALE 2024-2027****CONVOCATA PER IL GIORNO 14 MAGGIO 2024 ALLE ORE 15.00, IN PRIMA CONVOCAZIONE, E, OCCORRENDO, PER IL GIORNO 15 MAGGIO 2024 ALLE ORE 15.00, IN SECONDA CONVOCAZIONE, L'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI**Principali dati consolidati dell'esercizio 2023:

- **Ricavi netti:** Euro 28,6 milioni (rispetto ad Euro 24,4 milioni nel 2022)
- **EBITDA:** negativo per Euro 0,2 milioni (rispetto a negativi Euro 2,6 milioni nel 2022)
- **Risultato Netto:** negativo per Euro 1,47 milioni (rispetto a negativi Euro 4,9 milioni nel 2022, al netto degli effetti non ricorrenti)
- **Acquisizione ordini:** Euro 26,2 milioni (rispetto ad Euro 6,2 milioni nel 2022)
- **Portafoglio ordini al 31 dicembre 2023:** Euro 14,3 milioni (rispetto ad Euro 4,3 milioni al 31 dicembre 2022)
- **Indebitamento finanziario netto** al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 9,6 milioni, rispetto ad Euro 7,4 milioni al 31 dicembre 2022

San Mauro Torinese (TO), 10 aprile 2024 - Fidia S.p.A., (la "Società" o "Fidia"), società a capo dell'omonimo gruppo *leader* a livello internazionale nel settore dei controlli numerici e della progettazione, produzione e commercializzazione di sistemi di fresatura integrati ad alte prestazioni, con azioni quotate su Euronext Milan (EXM) di Borsa Italiana, comunica che il Consiglio di Amministrazione, riunitosi in data odierna sotto la Presidenza del dott. Luigi Maniglio, ha esaminato ed approvato il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che sarà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti convocata per il 14 maggio 2024, in prima convocazione, e, occorrendo, per il giorno 15 maggio 2024, in seconda convocazione. Il Consiglio di Amministrazione ha esaminato e approvato, inoltre, il bilancio consolidato del Gruppo Fidia per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia risultati in significativo miglioramento per il Gruppo rispetto al precedente esercizio.

Con riferimento ai dati esposti nel seguito (nonché agli schemi di bilancio allegati al presente comunicato) si precisa che per gli stessi non risulta ancora completata l'attività di revisione legale.

I **Ricavi netti** consolidati sono stati pari ad Euro 28,6 milioni, in crescita del 17% rispetto a Euro 24,4 milioni registrati nell'esercizio 2022.

L'**EBITDA** consolidato è stato pari a negativi Euro 0,2 milioni, rispetto ai negativi Euro 2,6 milioni dell'esercizio 2022.

Il **Risultato Netto** consolidato è stato pari a negativi Euro 1,47 milioni, rispetto a negativi Euro 4,9 milioni dell'esercizio 2022 (al netto delle poste non ricorrenti relative all'esdebitazione concordataria).

L'**acquisizione ordini** nell'esercizio 2023 è stata pari ad Euro 26,2 milioni, rispetto ad Euro 6,2 milioni nel 2022.

Il **portafoglio ordini** al 31 dicembre 2023 era pari ad Euro 14,3 milioni, rispetto ad Euro 4,3 milioni al 31 dicembre 2022.

Gli **investimenti** nell'esercizio 2023 sono stati pari ad Euro 0,4 milioni, relativi principalmente a progetti nel segmento del controllo numerico

L'**indebitamento finanziario netto** al 31 dicembre 2023 è pari ad Euro 9,6 milioni, rispetto ad Euro 7,4 milioni al 31 dicembre 2022.

Il dott. **Luigi Maniglio**, Presidente Esecutivo di Fidia, ha così commentato i risultati del Gruppo nell'esercizio 2023: *“Il 2023 è stato un anno fondamentale per il nostro Gruppo, che ha visto, da una parte, l'insediamento di un nuovo management team e, dall'altra, il completamento dei principali tasselli della procedura concordataria, in via di chiusura nel primo semestre 2024.*

Da un punto di vista economico, nell'esercizio 2023, il Gruppo è riuscito non solo a consolidare la base dei ricavi, nonostante le complesse dinamiche di mercato, ma anche ad incrementarli di oltre il 17%. I ricavi 2023 sono stati generati per circa il 70% in mercati extra UE, a dimostrazione della forte vocazione internazionale del Gruppo.

Per quanto attiene alla marginalità, il Gruppo ha ottenuto i migliori risultati, passando da un EBITDA negativo per Euro 2,6 milioni ad un EBITDA sostanzialmente in pareggio.

Il consistente portafoglio ordini al 31 dicembre 2023 rappresenta un grande impulso per il Gruppo nel raggiungimento degli ambiziosi obiettivi del Piano Industriale appena approvato, consolida le prospettive di risanamento e di sviluppo e costituisce un buon viatico per l'esercizio in corso.

Il nuovo Piano Industriale permette al Gruppo di guardare finalmente ad un orizzonte promettente e “in bonis”, con alle spalle la complessa procedura concordataria. Al termine dell'arco di piano (2027), è previsto un target dei ricavi consolidati pari a circa Euro 43 milioni, con un EBITDA a “doppio digit”.

Di seguito, una sintesi dei principali dati economici della Capogruppo Fidia S.p.A. dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, confrontati con i dati dell'esercizio precedente:

- I **ricavi** registrati nell'esercizio 2023 sono pari a Euro 18,9 milioni, in crescita del 14,5% rispetto a Euro 16,5 milioni registrati nell'esercizio 2022;
- L'**EBITDA** dell'esercizio 2023 è negativo per Euro 1,1 milioni, rispetto ai negativi Euro 1,8 milioni dell'esercizio 2022;
- L'**EBIT** dell'esercizio 2023 è negativo per Euro 1,9 milioni, rispetto a negativi Euro 3,5 milioni dell'esercizio 2022 (al netto delle poste non ricorrenti relative all'esdebitazione concordataria);
- Il **Risultato netto** dell'esercizio 2023 è negativo per Euro 1,6 milioni, rispetto a negativi Euro 3,8 milioni dell'esercizio 2022 (al netto delle poste non ricorrenti relative all'esdebitazione concordataria).

Fatti di rilievo della Società avvenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio

- in data 29 febbraio 2024 sono state emesse e sottoscritte la parte residua della quinta *tranche* e la sesta *tranche* di obbligazioni, per complessivi nominali Euro 1,5 milioni, del prestito obbligazionario convertibile riservato in sottoscrizione a Negma Group Investment Ltd. e deliberato dall'Assemblea straordinaria degli azionisti del 18 novembre 2022. Tramite la liquidità riveniente dalla sottoscrizione delle suddette *tranche*, la Società ha potuto accreditare sul conto corrente della procedura le somme necessarie alla liquidazione dei creditori chirografari nei termini temporali previsti dalla proposta concordataria. Alla data odierna, pertanto, Fidia ha adempiuto alle proprie obbligazioni nei confronti della massa dei creditori concorsuali;
- nello scorso mese di marzo 2024 per effetto della conversione di n. 519 obbligazioni di importo nominale pari a Euro 5.190.000 emesse e sottoscritte nell'ambito del POC, il capitale sociale di Fidia S.p.A. (interamente sottoscritto e versato) si è incrementato a complessivi Euro 13.123.000,00 peraltro consentendo di superare la pregressa fattispecie di cui all'art. 2446 del Codice Civile.

Nella seduta odierna il Consiglio di Amministrazione ha approvato, inoltre, per sottoporli all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti in sede ordinaria:

- la Relazione sul Governo Societario e gli Assetti Proprietari relativa all'esercizio 2023 redatta dalla Società ai sensi dell'art. 123-*bis* del D. Lgs. n. 58/1998 come successivamente modificato (il "TUF"). La relazione sarà messa a disposizione del pubblico, nei modi e nei termini stabiliti dalla legge e dalle disposizioni regolamentari vigenti;
- Relazione sulla Politica in materia di remunerazione per il 2024 e sui compensi corrisposti agli amministratori e ai dirigenti con responsabilità strategiche della Società nell'anno 2023 ai sensi dell'art. 123-*ter* del TUF e dell'art. 84-*quater* e dell'Allegato 3°, Schema 7- *bis* del Regolamento CONSOB n. 11971/1999 come successivamente modificato (il "Regolamento Emittenti"). La relazione sarà messa a disposizione del pubblico, nei modi e nei termini stabiliti dalla legge e dalle disposizioni regolamentari vigenti.

Approvazione del Piano Industriale 2024-2027

Inoltre, sempre in data odierna, il Consiglio di Amministrazione ha approvato una revisione e un aggiornamento del piano industriale 2023-2026, che era stato approvato, da ultimo, in data 31 ottobre 2023. Il nuovo Piano Industriale approvato in data odierna (il "**Piano Industriale**") considera un orizzonte temporale esteso fino all'esercizio 2027 e si basa anche sui risultati del Gruppo consuntivati nell'esercizio 2023 e sull'osservazione dell'andamento della gestione nel primo trimestre 2024. Pertanto, i dati previsionali previsti dal precedente piano industriale, comunicati al mercato in data 31 ottobre 2023 ed inclusi nel prospetto informativo pubblicato in data 21 dicembre 2022 e oggetto di supplemento pubblicato, da ultimo, in data 30 novembre 2023, sono da considerarsi superati.

Da un punto di vista strategico, il Piano Industriale si pone in continuità con l'attuale disegno di sviluppo perseguito dal Gruppo, sebbene con un aggiornamento delle previsioni economiche, finanziarie e patrimoniali nell'arco di piano.

Le specifiche e principali direttrici strategiche del Piano Industriale prevedono, oltre al completamento del processo di rilancio aziendale, finanziario e operativo, avviato con il positivo esito della procedura concordataria:

- (i) per quanto attiene alle attività di commercializzazione:
 - la ristrutturazione e riorganizzazione della forza di vendita e della struttura, con espansione della copertura geografica;
 - l'istituzione di campagne di promozione per incrementare le vendite del segmento

Service e lo sviluppo di strumenti di *servitization* (ossia di passaggio dalla produzione e vendita di beni alla vendita di servizi);

- la revisione della contrattualistica relativa ai servizi e ai prodotti offerti;
- (ii) per quanto riguarda l'organizzazione:
- il rafforzamento dell'area dedicata allo sviluppo del controllo numerico;
 - la riorganizzazione della forza lavoro, sia della Capogruppo che delle filiali;
 - la riprogettazione della presenza territoriale del Gruppo (*foot-print*) attraverso la riorganizzazione delle filiali e la semplificazione della struttura del Gruppo;
 - la riorganizzazione del sito produttivo di San Mauro Torinese.
- (iii) per quanto concerne la strategia:
- la focalizzazione su settori ad alto tasso di sviluppo (*i.e. aerospace*, materiali compositi) e sulle applicazioni;
 - l'implementazione di logiche, procedure e sistemi di miglioramento dei processi di progettazione e produzione (*Lean Engineering e Manufacturing*) per focalizzarsi sul valore e la marginalità;
 - l'introduzione di una strategia di *servitization*;
 - l'introduzione di metodologie di intelligenza artificiale nelle applicazioni.

Per quanto attiene le previsioni di crescita dei ricavi del Gruppo contenute nel Piano Industriale, in funzione del raggiungimento degli obiettivi prefissati, queste ipotizzano un tasso superiore rispetto alle previsioni di crescita del mercato di riferimento. In particolare, si prevede che i ricavi crescano da Euro 28,6 milioni nel 2023 a Euro 43,3 milioni nel 2027.

Convocazione dell'Assemblea degli Azionisti

Il Consiglio di Amministrazione riunitosi in data odierna ha deliberato la convocazione dell'Assemblea degli Azionisti di Fidia S.p.A. in sede ordinaria per il giorno **14 maggio 2024**, alle ore **15:00**, in prima convocazione, presso la sede sociale in San Mauro Torinese (TO), corso Lombardia n. 11, ed occorrendo in seconda convocazione, per il giorno **15 maggio 2024**, stessa ora e stesso luogo, per trattare e deliberare sull'approvazione del bilancio di esercizio 2023 e la presentazione del bilancio Consolidato dell'esercizio 2023, sulla Relazione relativa alla politica di remunerazione, nonché sull'integrazione del Consiglio di Amministrazione con la nomina di un nuovo amministratore.

L'Avviso di Convocazione corredato da tutte le informazioni prescritte dall'art. 125-*bis* del TUF sarà messo a disposizione del pubblico, nei termini di legge, presso la sede legale della Società, Corso Lombardia n. 11, 10099 - San Mauro Torinese (TO) e sul sito internet della Società all'indirizzo www.fidia.it, Sezione Investor Relations/Assemblee (<http://www.fidia.it/investor-relations/assemblee/>), nonché presso il meccanismo di stoccaggio autorizzato denominato 1INFO Storage disponibile all'indirizzo www.1info.it. L'avviso di convocazione sarà altresì pubblicato per estratto sul quotidiano "Italia Oggi" entro i termini di legge.

*

La Relazione Finanziaria annuale, comprendente il progetto di bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato al 31 dicembre 2023, unitamente alla relazione sulla gestione e l'attestazione di cui all'art. 154-*bis*, comma 5 del TUF, la relazione della società di revisione e la relazione del Collegio Sindacale, nonché le relazioni illustrative del Consiglio di amministrazione sui punti all'ordine del giorno dell'Assemblea degli Azionisti, la Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari e la Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti, saranno messi a disposizione del pubblico presso



la sede della Società, sul sito internet www.fidia.it, presso Borsa Italiana, presso il sistema di stoccaggio delle informazioni autorizzato da Consob 1info (www.1info.it), nei termini e con le modalità di legge. Verranno altresì messi a disposizione sul sito internet della società gli ulteriori necessari documenti e informazioni relativi all'Assemblea degli Azionisti all'indirizzo www.fidia.it.

*

Il presente comunicato è a disposizione del pubblico presso la sede della Società, presso la Borsa Italiana, sul meccanismo di stoccaggio, autorizzato da Consob "1info" e sul sito internet della società all'indirizzo: <http://www.fidia.it/investor-relations/comunicati/comunicati-2023/>.

*

Dichiarazione del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari

Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dott. Gianpiero Orlando, dichiara, ai sensi del comma 2 dell'articolo 154-bis del TUF, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili della Società.

**

Il presente comunicato stampa potrebbe contenere elementi previsionali su eventi e risultati futuri di Fidia che sono basati sulle attuali aspettative, stime e proiezioni circa il settore in cui Fidia opera, su eventi e sulle attuali opinioni del management. Tali elementi hanno per loro natura una componente di rischio e incertezza perché dipendono dal verificarsi di eventi futuri e da una molteplicità di fattori, tanti dei quali al di fuori del controllo del Gruppo Fidia, inclusi condizioni macro-economiche globali, variazioni delle condizioni di business, ulteriore deterioramento dei mercati, impatto della concorrenza, sviluppi politici, economici e regolatori in Italia.

**

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito internet della società www.fidia.it, nella sezione "Investor Relations"; presso Borsa Italiana S.p.A. e sul sistema di stoccaggio autorizzato "1INFO" all'indirizzo: www.1info.it.

**

Fidia S.p.A., Società quotata al segmento Euronext Milan (EXM) di Borsa Italiana, con sede San Mauro Torinese (TO), è tra le società leader a livello mondiale nel settore della progettazione, produzione e commercializzazione di sistemi di fresatura integrati ad alte prestazioni, applicati principalmente nel settore degli stampi per l'industria automobilistica e nel settore aerospaziale. Con 50 anni di esperienza e circa 175 dipendenti, il Gruppo Fidia si distingue per essere una delle poche realtà industriali in grado di offrire soluzioni che coprono l'intero processo di fresatura, dalla definizione del programma di lavorazione fino al prodotto finito. In particolare, Fidia produce, commercializza e assiste nel mondo: controlli numerici per sistemi di fresatura, sistemi di fresatura ad alta velocità, software CAM per fresatura di forme complesse.



PER ULTERIORI INFORMAZIONI

Investor Relator

Dott. Gianpiero Orlando

tel. 011 2227201

investor.relations@fidia.it

Barabino&Partners

Office: +39 02/72.02.35.35

Stefania Bassi

s.bassi@barabino.it

+39 335.62.82.667

Ferdinando De Bellis

f.debellis@barabino.it

+39 339.18.72.266

Virginia Bertè

v.berte@barabino.it

+39 342.97.87.585

Gruppo Fidia: prospetti contabili al 31.12.2023

ANDAMENTO ECONOMICO DEL GRUPPO

| Conto economico consolidato riclassificato (migliaia di euro) | 2023 | % | 2022 | % |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Ricavi netti | 28.606 | 94,9% | 24.366 | 99,0% |
| Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso | 210 | 0,7% | (1.246) | -5,1% |
| Altri ricavi e proventi | 1.332 | 4,4% | 1.487 | 6,0% |
| Valore della produzione | 30.148 | 100,0% | 24.607 | 100,0% |
| Consumi di materie prime e di materiali di consumo | (9.685) | -32,1% | (8.329) | -33,8% |
| Provvigioni, trasporti e lavorazioni esterne | (2.310) | -7,7% | (2.098) | -8,5% |
| Altri servizi e costi operativi | (7.330) | -24,3% | (6.228) | -25,3% |
| Valore aggiunto | 10.824 | 35,9% | 7.952 | 32,3% |
| Costo del personale | (11.041) | -36,6% | (10.578) | -43,0% |
| Margine operativo lordo (EBITDA) | (217) | -0,7% | (2.627) | -10,7% |
| Accantonamenti a fondi | (149) | -0,5% | (161) | -0,7% |
| Ammortamenti/svalutazioni delle immobilizzazioni | (1.282) | -4,3% | (2.136) | -8,7% |
| Risultato operativo della gestione ordinaria | (1.648) | -5,5% | (4.924) | -20,0% |
| Proventi/ (Oneri) non ricorrenti | - | 0,0% | 10.758 | 43,7% |
| Risultato operativo (EBIT) | (1.648) | -5,5% | 5.834 | 23,7% |
| Oneri e proventi finanziari netti | 416 | 1,4% | (354) | -1,4% |
| Utile/(Perdita) su cambi | 7 | 0,0% | 67 | 0,3% |
| Risultato prima delle imposte (EBT) | (1.225) | -4,1% | 5.547 | 22,5% |
| Imposte sul reddito (correnti, anticipate e differite) | (248) | -0,8% | 206 | 0,8% |
| Risultato netto dell'esercizio | (1.473) | -4,9% | 5.753 | 23,4% |
| - Utile/(Perdita) di terzi | (166) | -0,6% | (214) | -0,9% |
| - Utile/(Perdita) di Gruppo | (1.307) | -4,3% | 5.967 | 24,2% |

| Migliaia di euro | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Utile/(Perdita) dell'esercizio (A) | (1.473) | 5.753 |
| Altri utili/(perdite) complessivi riclassificabili successivamente a conto economico: | | |
| Utili /(perdite) sugli strumenti di copertura di flussi finanziari (<i>cash flow hedge</i>) | (120) | 442 |
| Utili/(perdite) derivanti dalla conversione dei bilanci di imprese estere | (241) | 448 |
| Effetto fiscale relativo agli Altri utili/(perdite) complessivi riclassificabili successivamente a conto economico | 29 | (107) |
| Totale Altri Utili/(Perdite) complessivi riclassificabili successivamente a conto economico, al netto dell'effetto fiscale (B1) | (332) | 783 |
| Altri Utili/(Perdite) complessivi non riclassificabili successivamente a conto economico: | | |
| Utili/(Perdite) attuariali dei piani a benefici definiti | 129 | 238 |
| Effetto fiscale relativo agli Altri Utili/(Perdite) complessivi non riclassificabili a conto economico | (31) | (57) |
| Totale altri Utili/(Perdite) complessivi non riclassificabili successivamente a conto economico, al netto dell'effetto fiscale (B2) | 98 | 181 |
| Totale Altri Utili/(Perdite) complessivi, al netto dell'effetto fiscale (B)=(B1) +(B2) | (234) | 964 |
| Totale Utile/(Perdita) complessivo dell'esercizio A) +(B) | (1.707) | 6.717 |
| Totale Utile/(Perdita) complessivo attribuibile a: | | |
| Soci della controllante | (1.538) | 6.931 |
| Interessenze di pertinenza di terzi | (169) | (213) |

Situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo

Al 31 dicembre 2023 la situazione patrimoniale e finanziaria consolidata riclassificata si presenta come segue:

| Situazione patrimoniale e finanziaria del gruppo (migliaia di euro) | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-----------------|-----------------|
| Immobilizzazioni materiali nette | 8.241 | 9.327 |
| Immobilizzazioni immateriali | 933 | 999 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 16 | 16 |
| Attività per imposte anticipate | 814 | 968 |
| Altre attività non correnti | 50 | 23 |
| Capitale Immobilizzato – (A) | 10.054 | 11.333 |
| Crediti commerciali netti verso clienti | 5.490 | 5.799 |
| Rimanenze finali | 10.685 | 10.133 |
| Altre attività correnti | 2.601 | 1.580 |
| Attività d’esercizio a breve termine – (B) | 18.776 | 17.512 |
| Debiti commerciali verso fornitori | (4.492) | (4.116) |
| Altre passività correnti | (9.758) | (8.767) |
| Passività d’esercizio a breve termine – (C) | (14.250) | (12.883) |
| Capitale circolante netto (D) = (B+C) | 4.526 | 4.629 |
| Trattamento di fine rapporto (E) | (1.302) | (1.961) |
| Altre passività a lungo termine (F) | (227) | (240) |
| Capitale investito netto (G) = (A+D+E+F) | 13.052 | 13.761 |
| Posizione finanziaria | | |
| Attività finanziarie disponibili alla vendita | | |
| Cassa, conti correnti bancari | (3.167) | (4.868) |
| Finanziamenti a breve termine | 6.213 | 1.879 |
| Attività/Passività per strumenti derivati correnti | | |
| Altri debiti finanziari correnti | | |
| Posizione finanziaria a breve termine (credito)/debito | 3.046 | (2.989) |
| Finanziamenti a lungo termine, al netto della quota corrente | 5.227 | 6.384 |
| Attività/Passività per strumenti derivati non correnti | (172) | (290) |
| Debiti commerciali e altri debiti non correnti | 1.519 | 4.309 |
| Posizione finanziaria netta (credito)/debito (H) | (*)9.620 | (*)7.413 |
| Capitale sociale | 7.123 | 7.123 |
| Riserve | (2.598) | (7.125) |
| Risultato netto dell’esercizio di competenza del Gruppo | (1.307) | 5.967 |
| Totale patrimonio netto del Gruppo | 3.218 | 5.966 |
| Patrimonio netto di pertinenza di terzi | 213 | 383 |
| Totale patrimonio netto (I) | 3.431 | 6.349 |
| Mezzi propri e posizione finanziaria netta (L) = (H+I) | 13.052 | 13.761 |

* Tale rappresentazione ha recepito la comunicazione emessa dall’ESMA in data 4.03.2021 in tema di “Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sui prospetti” (ESMA 32-382-1138) aventi decorrenza di applicazione 5 maggio 2021.

| Rendiconto finanziario sintetico consolidato (migliaia di euro) | 2023 | 2022 |
|---|---------|-------|
| A) Disponibilità e mezzi equivalenti all'inizio dell'esercizio | 4.855 | 3.168 |
| B) Disponibilità generate (assorbite) dalle operazioni dell'esercizio | (3.436) | 793 |
| C) Disponibilità generate (assorbite) dall'attività di investimento | 79 | (231) |
| D) Disponibilità generate (assorbite) dall'attività di finanziamento | 1.592 | 747 |
| Differenze cambi da conversione | (192) | 378 |
| E) Variazione netta delle disponibilità monetarie | (1.957) | 1.687 |
| F) Disponibilità e mezzi equivalenti a fine esercizio | 2.898 | 4.855 |
| Dettaglio delle disponibilità e mezzi equivalenti: | | |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 3.167 | 4.869 |
| Conti correnti passivi bancari e anticipazioni a breve termine | (269) | (13) |
| | 2.898 | 4.855 |

Fidia S.p.A.: prospetti contabili al 31.12.2023

ANDAMENTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il Conto Economico riclassificato:

| Conto economico riclassificato Fidia Spa (migliaia di euro) | 2023 | % | 2022 | % |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Ricavi netti | 18.945 | 87,7% | 16.474 | 96,1% |
| Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e lavori in corso | 123 | 0,6% | (547) | -3,2% |
| Altri ricavi e proventi | 2.537 | 11,7% | 1.207 | 7,0% |
| Valore della produzione | 21.605 | 100,0% | 17.134 | 100,0% |
| Consumi di materie prime e di materiali di consumo | (8.761) | -40,5% | (7.197) | -42,0% |
| Provvigioni, trasporti e lavorazioni esterne | (2.127) | -9,8% | (1.763) | -10,3% |
| Altri servizi e costi operativi | (5.634) | -26,1% | (4.719) | -27,5% |
| Valore aggiunto | 5.083 | 23,5% | 3.455 | 20,2% |
| Costo del personale | (6.141) | -28,4% | (5.282) | -30,8% |
| Margine operativo lordo (EBITDA) | (1.058) | -4,9% | (1.827) | -10,7% |
| Accantonamenti a fondi | (120) | -0,6% | (112) | -0,7% |
| Ammortamenti/svalutazioni delle immobilizzazioni | (815) | -3,8% | (1.547) | -9,0% |
| Risultato operativo della gestione ordinaria | (1.993) | -9,2% | (3.486) | -19,7% |
| Ripresa di valore (Svalutazione) partecipazioni | - | | - | |
| Proventi/ (Oneri) non ricorrenti | - | 0,0% | 17.053 | 99,5% |
| Risultato operativo (EBIT) | (1.993) | -9,2% | 13.567 | 79,8% |
| Oneri e proventi finanziari netti | 406 | 1,9% | (295) | -1,7% |
| Utile/(Perdita) su cambi | 5 | 0,0% | 12 | 0,1% |
| Risultato prima delle imposte (EBT) | (1.581) | -7,3% | 13.284 | 77,5% |
| Imposte sul reddito (correnti, anticipate e differite) | 16 | 0,1% | (21) | -0,1% |
| Risultato netto dell'esercizio | (1.565) | -7,2% | 13.263 | 77,4% |

| (migliaia di euro) | Esercizio 2023 | Esercizio 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Utile/(Perdita) dell'esercizio (A) | (1.565) | 13.263 |
| Altri Utili/(Perdite) complessivi riclassificabili successivamente a conto economico: | | |
| Utili/(Perdite) sugli strumenti di copertura di flussi finanziari (<i>cash flow hedge</i>) | (120) | 442 |
| Effetto fiscale relativo agli Altri Utili/(Perdite) complessivi riclassificabili successivamente a conto economico | 29 | (107) |
| Totale Altri Utili/(Perdite) complessivi riclassificabili successivamente a conto economico, al netto dell'effetto fiscale (B1) | (91) | 335 |
| Altri Utili/(Perdite) complessivi non riclassificabili successivamente a conto economico: | | |
| Utili/(Perdite) attuariali dei piani a benefici definiti | 129 | 238 |
| Effetto fiscale relativo agli Altri Utili/(Perdite) complessivi non riclassificabili a conto economico | (31) | (57) |
| Totale altri Utili/(Perdite) complessivi non riclassificabili successivamente a conto economico, al netto dell'effetto fiscale (B2) | 98 | 181 |
| Totale Altri Utili/(Perdite) complessivi, al netto dell'effetto fiscale (B)=(B1)+(B2) | 7 | 516 |
| Totale Utile/(Perdita) complessivo dell'esercizio (A)+(B) | (1.558) | 13.779 |

| Situazione patrimoniale e finanziaria (migliaia di euro) | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------------------|------------------|
| Immobilizzazioni materiali nette | 6.557 | 7.384 |
| Immobilizzazioni immateriali | 888 | 952 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 6.646 | 6.646 |
| Attività per imposte anticipate | 367 | 350 |
| Altre attività non correnti | 36 | 15 |
| Capitale Immobilizzato – (A) | 14.494 | 15.347 |
| Crediti commerciali netti verso clienti | 7.755 | 6.532 |
| Rimanenze finali | 7.145 | 6.242 |
| Altre attività correnti | 2.374 | 1.368 |
| Attività d'esercizio a breve termine – (B) | 17.274 | 14.142 |
| Debiti commerciali verso fornitori | (5.949) | (4.761) |
| Altre passività correnti | (6.975) | (6.451) |
| Passività d'esercizio a breve termine – (C) | (12.924) | (11.212) |
| Capitale circolante netto (D) = (B+C) | 4.350 | 2.930 |
| Trattamento di fine rapporto (E) | (1.302) | (1.961) |
| Altre passività a lungo termine (F) | (181) | (146) |
| Capitale investito netto (G) = (A+D+E+F) | 17.361 | 16.170 |
| Posizione finanziaria | | |
| Attività finanziarie disponibili alla vendita | | |
| Cassa, conti correnti bancari | (1.415) | (1.421) |
| Finanziamenti a breve termine | 9.504 | 1.430 |
| Attività/Passività per strumenti derivati correnti | | |
| Altri crediti finanziari correnti | (57) | (69) |
| Altri debiti finanziari correnti | | |
| Posizione finanziaria a breve termine (credito)/debito | 8.032 | (60) |
| Finanziamenti a lungo termine, al netto della quota corrente | 4.066 | 5.165 |
| Attività/Passività per strumenti derivati non correnti | | |
| Debiti commerciali e altri debiti non correnti | 1.519 | 4.655 |
| Posizione finanziaria netta (credito)/debito (H) | (*) 13.445 | (*) 9.470 |
| Capitale sociale | 7.123 | 7.123 |
| Riserve | (1.642) | (13.686) |
| Risultato netto dell'esercizio | (1.565) | 13.263 |
| Totale patrimonio netto | 3.916 | 6.701 |
| Mezzi propri e posizione finanziaria netta (L) = (H+I) | 17.361 | 16.170 |

| Rendiconto finanziario sintetico (migliaia di euro) | 2023 | 2022 |
|---|---------|-------|
| A) Disponibilità e mezzi equivalenti all'inizio dell'esercizio | 1.408 | (129) |
| B) Disponibilità generate (assorbite) dalle operazioni dell'esercizio | (5.976) | 214 |
| C) Disponibilità generate (assorbite) dall'attività di investimento | (353) | (161) |
| D) Disponibilità generate (assorbite) dall'attività di finanziamento | 6.067 | 1.484 |
| E) Variazione netta delle disponibilità monetarie | (262) | 1.537 |
| F) Disponibilità e mezzi equivalenti a fine esercizio | 1.146 | 1.408 |
| Dettaglio delle disponibilità e mezzi equivalenti: | | |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 1.415 | 1.421 |
| Conti correnti passivi bancari e anticipazioni a breve termine | (269) | (13) |
| | 1.146 | 1.408 |