



NOT INTENDED FOR DISTRIBUTION, COMMUNICATION OR PUBLICATION, IN WHOLE OR IN PART, DIRECTLY OR INDIRECTLY, IN THE UNITED STATES OF AMERICA, AUSTRALIA, CANADA OR JAPAN OR ANY OTHER JURISDICTION WHERE SUCH DISTRIBUTION, COMMUNICATION OR PUBLICATION IS NOT PERMITTED UNDER APPLICABLE LAWS IN THOSE COUNTRIES.

COMUNICATO STAMPA

GENTILI MOSCONI: APPROVATI I RISULTATI CONSOLIDATI DEL PRIMO SEMESTRE 2024

- **Ricavi netti a €22,7 milioni (vs €27,3 milioni 1H23)**
- **Margine industriale al 52,5%, in miglioramento rispetto al 49,5% nel 1H23**
- **Adjusted EBITDA¹ a €2,7 milioni (vs €5,4 milioni 1H23)**
- **Adjusted EBIT² a €2,1 milioni (vs €4,9 milioni 1H23)**
- **Utile netto pari a €1,8 milioni (vs € 3,8 milioni 1H23), al lordo dei costi e oneri accessori legati alla IPO di competenza del periodo pari a €0,4 milioni (€0,7 milioni 1H23)**
- **Posizione finanziaria netta “cash positive” per €15,9 milioni (vs €17,1 milioni al 31/12/23)**

Casrate con Bernate (CO), 26 settembre 2024 – Si è riunito oggi il Consiglio di Amministrazione di Gentili Mosconi S.p.A – gruppo quotato su Euronext Growth Milan di Borsa Italiana da febbraio 2023 e Società Benefit, attivo nella creazione, produzione, stampa e personalizzazione di tessuti a servizio dei principali player internazionali del mondo del lusso – che ha approvato la Relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2024.

Francesco Gentili, Presidente e CEO di Gentili Mosconi, ha commentato: *“I risultati approvati oggi riflettono l’andamento globale del mercato del lusso in cui operiamo, che risente in maniera significativa del calo dei consumi in Cina, oltre che di costi logistici ed energetici in aumento, situazione che ci aspettiamo permanga per tutto il 2024. Tuttavia, grazie alla resilienza del Gruppo siamo riusciti a contenere questa flessione generalizzata al di sotto della media del distretto di appartenenza, e in generale del mercato della moda di lusso, grazie a una gestione ottimale del processo produttivo, rispondendo alle esigenze crescenti di maggiore flessibilità del mercato.*

Continueremo a concentrarci nell’attenta gestione della società oltre che nell’efficientamento di Tintoria Comacina, al fine di mettere a sistema le sinergie attese, proseguendo negli investimenti volti a ottimizzare i processi produttivi per essere pronti alla ripresa del settore, che auspichiamo a partire dal 2025. In quest’ottica, abbiamo inaugurato a inizio settembre il nuovo polo logistico, 4.400mq di nuovi magazzini e uffici, razionalizzando ed efficientando gli spazi utilizzati anche al fine di ampliare la superficie dedicata ai nostri preziosi archivi, che restano una leva competitiva unica. Questo ci permetterà di avere ritorni in efficienza e marginalità, consentendo inoltre di migliorarne la fruibilità ai nostri clienti. Rimaniamo certamente focalizzati sul nostro percorso di crescita per linee esterne,

¹ L’Adjusted EBITDA rappresenta un’unità di misura utile per la valutazione delle performance operative del Gruppo. Esso è calcolato come l’utile dell’esercizio al lordo delle imposte sul reddito dell’esercizio, correnti, differite e anticipate; degli utili e perdite su cambi; degli interessi ed altri oneri finanziari; dei proventi da partecipazione; degli altri proventi finanziari; delle svalutazioni dei crediti, delle rimanenze e delle disponibilità liquide compresi nell’attivo circolante, degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali e dei costi e oneri accessori alla quotazione e dei relativi crediti d’imposta.

² L’Adjusted EBIT rappresenta un’unità di misura utile per la valutazione delle performance operative del Gruppo. Esso è calcolato come l’utile dell’esercizio al lordo delle imposte sul reddito dell’esercizio, correnti, differite e anticipate; degli utili e perdite su cambi; degli interessi ed altri oneri finanziari, dei proventi da partecipazione, degli altri proventi finanziari e dei costi e oneri accessori alla quotazione e dei relativi crediti d’imposta.



continuando nello scouting volto alla creazione di un polo centrale di sinergie, internalizzando competenze e fasi cruciali del processo produttivo.”

Sintesi dei risultati del Gruppo al 30 giugno 2024

I **Ricavi** del primo semestre 2024 sono stati pari a Euro 22,7 milioni, rispetto a Euro 27,3 milioni dello stesso periodo del precedente esercizio. L'andamento dei ricavi, che flettono del 16,6%, rispecchia il quadro macroeconomico e geopolitico, sebbene il Gruppo sia riuscito a contenere la flessione al di sotto della media del distretto di appartenenza, grazie alla propria capacità di adattamento. Il trend ha riguardato in particolare le vendite dei tessuti, mentre le vendite di accessori si sono rivelate particolarmente resilienti.

Il **Margine Industriale** in percentuale sui Ricavi del primo semestre 2024 è pari al 52,5%, in miglioramento di circa 3 punti percentuali rispetto al primo semestre 2023 (49,5%), incremento da ricondursi alla resilienza delle vendite di accessori, linea di business a maggiore marginalità del Gruppo, e alla comprovata capacità del Gruppo di efficientare il processo industriale.

L'**Adjusted EBITDA** è pari a Euro 2,7 milioni, rispetto a Euro 5,4 milioni nel primo semestre del precedente esercizio. L'**Adjusted EBITDA Margin** è pari a 11,8% dei Ricavi (vs 19,9% 1H23). L'andamento è riferibile principalmente alla flessione dei volumi di vendita, in precedenza descritta. Il dato risulta inoltre impattato dal consolidamento di Tintoria Comacina, azienda rilevata lo scorso marzo, dove Gentili Mosconi sta lavorando alla riorganizzazione per l'efficientamento dei processi, al fine di avviare le importanti sinergie con il Gruppo.

L'**Adjusted EBIT** è pari a Euro 2,1 milioni, rispetto a Euro 4,9 milioni del primo semestre 2023. L'**Adjusted EBIT Margin** è pari al 9,4% dei Ricavi (vs 18,1% del 1H23).

L'**Utile netto** è pari a circa Euro 1,8 milioni, rispetto a Euro 3,8 milioni nel primo semestre del 2023, al lordo dei costi e oneri accessori legati alla IPO e pari a Euro 0,4 milioni (Euro 0,7 milioni nell' 1H23).

La **Cash Generation** della gestione caratteristica risulta pari a Euro 0,7 milioni (vs Euro 1,8 milioni nel 1H23).

La **posizione finanziaria netta** al 30 giugno 2024 è “cash positive” per Euro 15,9 milioni, rispetto a Euro 17,1 migliaia al 31 dicembre 2023 per effetto dell'incremento del debito a medio-lungo termine di circa Euro 1,2 milioni.

Fatti di rilievo avvenuti nel corso del primo semestre 2024, e successivi al 30 giugno 2024

- Il 7 febbraio 2024, ad un anno dalla quotazione sul mercato regolamentato Euronext Growth Milan di Borsa di Italiana, fedele al proprio impegno per la sostenibilità ed i valori che da sempre la contraddistinguono, Gentili Mosconi ha costituito la Fondazione Gentili Mosconi, Ente del Terzo Settore, con sede a Como in Via Pannilani, 59. La Fondazione non ha scopo di lucro e persegue finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale con l'obiettivo di perseguire e custodire la tradizione tessile del Made in Italy, inesauribile fonte di ricerca e ispirazione per nuove collezioni di moda e design, oltre ad incoraggiare e promuovere la cultura tessile italiana



nelle sue varie espressioni, nell'arte come nel fashion design, supportando la creatività dei giovani talenti.

- Il 5 marzo 2024 Gentili Mosconi ha perfezionato l'acquisizione del 70% di Tintoria Comacina, azienda della provincia di Como con più di quarant'anni di storia e una forte evoluzione, specializzata in tintura e finissaggio di tessuti serici classici come seta crepe, raso e chiffon; miste con cachemire e lana e ancora con lurex, cotone e nylon. L'operazione conferma il processo di crescita e integrazione annunciato un anno prima in occasione della quotazione in Borsa, volto alla creazione di un polo centrale di sinergie internalizzando competenze e fasi cruciali del processo produttivo. Azienda d'eccellenza del territorio comasco, Tintoria Comacina risponde appieno a questi obiettivi, ed entra a far parte del Gruppo mantenendo al contempo il proprio DNA e la propria indipendenza come tintoria conto terzi a servizio del territorio e del mercato. L'operazione risponde inoltre all'obiettivo della società di preservare l'imprenditorialità e l'artigianalità delle realtà del territorio, nella logica di tutelarne il know-how, le professionalità e la secolare tradizione tessile comasca riconosciuta in tutto il mondo. L'operazione è stata realizzata in collaborazione con i precedenti azionisti garantendo una perfetta continuità dal punto di vista della gestione di Tintoria Comacina che con l'ingresso nel gruppo Gentili Mosconi potrà beneficiare di un rafforzamento nell'operatività e nell'innovazione dei processi produttivi, oltre alla visibilità e alla creazione di importanti sinergie, nell'intento di registrare entro un paio di anni una crescita del giro d'affari.
- Il 18 Luglio 2024 Gentili Mosconi ha perfezionato l'acquisto di una partecipazione di minoranza pari al 36,364% della stamperia Creazioni Digitali Srl tramite una operazione di acquisto del 30% delle quote del socio di minoranza Eroan per un corrispettivo di € 850.000 e un aumento di capitale del 10%, con un corrispettivo € 283.000, per un totale di € 1.133.000 interamente finanziato con mezzi propri da Gentili Mosconi.
- Sempre nella medesima data Gentili Mosconi ha rafforzato la partecipazione in Tintoria Comacina salendo al 90% del capitale della società. Nello specifico, Gentili Mosconi ha partecipato all'aumento di capitale rilevando un ulteriore 20% di Tintoria Comacina sottoscrivendo la quota di capitale inoptato dall'azionista di minoranza Paolo Maggienga. Il corrispettivo dell'operazione è pari a € 818.148 ed è stato pagato con la cassa, attingendo alle risorse disponibili.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il contesto macroeconomico globale rimane volatile con incertezze legate a rischi di recessione e all'instabilità geopolitica. La clientela di Gentili Mosconi da sempre è rappresentata dai grandi brand del lusso mondiale e l'andamento dei Ricavi del Gruppo storicamente è correlato all'andamento del mercato di riferimento, pertanto ci attendiamo un secondo semestre 2024 con un trend simile a quello del primo semestre nel quale creare le migliori condizioni per approfittare dell'attesa ripartenza dei consumi nel corso del 2025. Gentili Mosconi, dopo avere concluso l'acquisizione della tintoria e della partecipazione minoritaria in Creazioni Digitali, rimane focalizzata sul percorso di crescita esterna, in particolare per la tessitura, che consentirà di realizzare il proprio business model in un ambiente che, ancora di più, ha necessità ed è favorevole ad aiutare eccellenze imprenditoriali artigianali e a salvaguardare un ecosistema vitale per i marchi del lusso. La società è concentrata nel mantenere un forte focus sui propri obiettivi di sostenibilità, facendone sempre più una caratteristica distintiva in un contesto come quello attuale, nel quale la sostenibilità costituisce una caratteristica imprescindibile che i marchi ricercano nei propri fornitori. Gentili Mosconi continuerà a monitorare attentamente l'evoluzione del contesto macroeconomico e ad adattare la propria strategia di



conseguenza, mantenendo il suo impegno nel fornire prodotti e servizi di alta qualità, sostenibili e all'avanguardia ai suoi prestigiosi clienti nel settore della moda di lusso. Siamo fiduciosi nella nostra capacità di riprendere il cammino di crescita anche in un ambiente economico complesso, interpretando e anticipando i bisogni di un mercato in trasformazione grazie alla nostra innovazione e creatività e impegno nella sostenibilità, nell'unica certezza che il Made in Italy rimane sempre e comunque un brand iconico e ricercato in tutto il mondo.

Pubblicazione della Relazione Finanziaria Semestrale e della Relazione della Società di Revisione

La relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2024 e la relazione della Società di Revisione emessa da Deloitte sono a disposizione del pubblico, nei termini di legge, presso la sede sociale, sita in via Tevere 7/9, 22070 Casnate con Bernate (CO); Borsa Italiana SpA e sul sito istituzionale www.gentilimosconi.it, nella sezione Investor e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato www.emarketsdirstorage.it.

Gentili Mosconi gruppo quotato sul mercato Euronext Growth Milan di Borsa Italiana, è uno dei principali player nel mercato della moda di lusso offrendo servizi di design, trasformazione, stampa e personalizzazione di tessuti a servizio della maggior parte dei player internazionali del lusso. In particolare, il Gruppo si pone come partner strategico per le realtà più iconiche e rappresentative del mondo del lusso e dell'Alta moda internazionale nel tradurre le idee e le necessità dei propri clienti in tessuti o prodotti finiti, con design e stampe personalizzate ed esclusive, coniugando capacità artigiane e tradizione con l'innovazione. Il Gruppo è inoltre attivo nel settore dell'arredo tessile attraverso la divisione Gentili Mosconi Home, linea nata nel 2005 su iniziativa di Patrizia Mosconi che realizza accessori tessili per la casa e il settore nautico di lusso. Grazie ai suoi 35 anni di esperienza e alle radici nel distretto tessile di Como, il Gruppo può contare su una profonda conoscenza delle tendenze del mercato e delle esigenze specifiche di ogni singolo brand per offrire un servizio altamente personalizzato e ad alto contenuto di creatività, avvalendosi anche di un vasto archivio comprendente migliaia di disegni, frutto di una capillare ricerca pluridecennale mossa dalla passione di Francesco Gentili.

CONTATTI

EMITTENTE

Gentili Mosconi S.p.A. – Investor RelationsLuca Domanico | luca.domanico@gentilimosconi.it | T: +39 031 451436 | Via Tevere, 7/9 - 22070 Casnate con Bernate (CO)

EURONEXT GROWTH ADVISOR E SPECIALIST

Equita SIM S.p.A. | Andrea Ferrari | a.ferrari@equita.eu | T: +39 02 6204235 | Via Turati, 9 - 20122 Milan

UFFICIO STAMPA GENTILI MOSCONI

*Close to Media – società fondata da Elisabetta Neuhoff***Adriana Liguori** | adriana.liguori@closetomedia.it | Tel. 3451778974**Cecilia Isella** | cecilia.isella@closetomedia.it | Tel. 3480990515**Elisa Gioia** | elisa.gioia@closetomedia.it | Tel. 3492332555

GENTILI MOSCONI SPA

Bilancio consolidato al 30-06-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TEVERE 7/9, 22070 CASNATE CON BERNATE (CO)
Codice Fiscale	01768380139
Numero Rea	CO 214593
P.I.	01768380139
Capitale Sociale Euro	190.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	al 30/06/2024	al 31/12/2023
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I) Immobilizzazioni immateriali:		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	107.680	131.370
6) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.570.010	1.242.505
7) Altre	1.807.752	2.104.600
TOTALE Immobilizzazioni immateriali:	3.485.442	3.478.475
II) Immobilizzazioni materiali:		
1) Terreni e fabbricati	32.122	22.205
2) Impianti e macchinario	5.069.030	3.337.321
3) Attrezzature industriali e commerciali	55.564	29.726
4) Altri beni	426.712	213.288
5) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	1.741.056	928.087
TOTALE Immobilizzazioni materiali:	7.324.484	4.530.627
III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	30.000	-
d-Bis) Partecipazioni in altre imprese	329.801	220.005
TOTALE Partecipazioni in:	359.801	220.005
2) Crediti:		
d-Bis) Cred. verso altri		
- oltre l'esercizio	457.564	491.325
TOTALE d-Bis) Cred. verso altri	457.564	491.325
TOTALE Crediti:	457.564	491.325
4) Strumenti finanziari derivati attivi	1.630	4.774
TOTALE Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:	818.995	716.104
TOTALE Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria:	11.628.921	8.725.206
C) Attivo circolante:		
I) Rimanenze:		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.335.078	1.100.580
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.800.658	4.521.426
4) Prodotti finiti e merci	3.419.056	3.495.277
TOTALE Rimanenze:	9.554.792	9.117.283
II) Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso clienti		

- entro l'esercizio	9.974.525	11.707.334
TOTALE verso clienti	9.974.525	11.707.334
5 - Bis) Crediti tributari		
-entro l'esercizio	1.775.910	2.177.001
TOTALE 5 - Bis) Crediti tributari	1.775.910	2.177.001
5- Quater) Crediti verso altri		
-entro l'esercizio	200.421	123.682
TOTALE 5- Quater) Crediti verso altri	200.421	123.682
TOTALE Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	11.950.856	14.008.017
III) Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
6) altri titoli	7.353.900	10.332.405
TOTALE Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	7.353.900	10.332.405
IV) Disponibilita' liquide:		
1) Depositi bancari e postali	10.552.195	8.450.452
3) Denaro e valori in cassa	7.916	7.443
TOTALE Disponibilita' liquide:	10.560.111	8.457.895
TOTALE Attivo circolante:	39.419.659	41.915.600
D) Ratei e risconti:	301.140	145.552
TOTALE ATTIVO	51.349.720	50.786.358

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
I) Capitale	190.000	190.000
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	14.960.000	14.960.000
IV) Riserva legale	38.000	30.000
VI) Altre riserve	3.010.938	2.100.103
VII) Riserva per coperazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	1.630	4.774
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	17.078.634	15.273.342
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	1.521.853	5.214.220
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	93.946	52.655
Utile di terzi	-	21.228
Perdita di terzi	-92.089	-
TOTALE Patrimonio netto di terzi	1.857	73.883
TOTALE Patrimonio netto:	36.802.912	37.846.322
B) Fondi per rischi ed oneri:		
Altri	10.000	10.000

TOTALE Fondi per rischi ed oneri:	10.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.694.053	2.112.456
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
-entro l'esercizio	100.000	-
TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	-
4) Debiti verso banche		
-entro l'esercizio	839.653	639.267
-oltre l'esercizio	2.061.961	1.030.880
TOTALE Debiti verso banche	2.901.614	1.670.147
6) Acconti		
-entro l'esercizio	94.023	106.552
TOTALE Acconti	94.023	106.552
7) Debiti verso fornitori		
-entro l'esercizio	5.453.246	6.518.109
TOTALE Debiti verso fornitori	5.453.246	6.518.109
12) Debiti tributari		
-entro l'esercizio	472.265	318.506
TOTALE Debiti tributari	472.265	318.506
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
-entro l'esercizio	436.818	411.078
TOTALE Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	436.818	411.078
14) altri debiti		
-entro l'esercizio	1.562.099	915.217
TOTALE altri debiti	1.562.099	915.217
TOTALE Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	11.020.065	9.939.609
E) Ratei e risconti:	822.690	877.971
TOTALE PASSIVO	51.349.720	50.786.358

	al 30/06/2024	al 30/06/2023
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.718.874	27.253.862
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	203.011	210.923
5) altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	654.396	372.761
TOTALE Valore della produzione:	23.576.281	27.837.546
B) Costi della produzione:		
6) Per materie prime, di sussidiarie, di consumo e di merci	7.718.317	9.649.332
7) Per servizi	6.977.320	7.730.639
8) Per godimento di beni di terzi	519.531	428.029
9) per il personale:		
a) Salari e stipendi	3.963.381	3.771.466
b) Oneri sociali	1.227.361	1.144.674
c) Trattamento di fine rapporto	279.756	233.066
TOTALE per il personale:	5.470.498	5.149.206
10) Ammortamento e svalutazioni:		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	548.922	535.448
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	419.040	346.154
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34.677	36.816
TOTALE Ammortamento e svalutazioni:	1.002.639	918.418
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-104.498	-471.875
13) Altri accantonamenti	-	19.000
14) Oneri diversi di gestione	225.876	241.800
TOTALE Costi della produzione:	21.809.683	23.664.549
Differenza tra Valore e Costi della produzione	1.766.598	4.172.997
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime		
- Proventi diversi	315.439	121.223
TOTALE Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime	315.439	121.223
TOTALE Altri proventi finanziari:	315.439	121.223
17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:		
- Inter. e oner.fin. diversi	78.545	41.349

TOTALE Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	78.545	41.349
17 Bis) Utili e perdite su cambi		
17 Bis-a) Utili su cambi	89.316	-
17 Bis-b) Perdite su cambi	-	33.237
TOTALE 17 Bis) Utili e perdite su cambi	89.316	-33.237
TOTALE Proventi e oneri finanziari:	326.210	46.637
Risultato prima delle imposte	2.092.808	4.219.634
20) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
a) - Imposte correnti	663.044	1.136.118
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	663.044	1.136.118
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	1.429.764	3.083.516
1) Utile (Perdita) di pertin. di terzi	-92.089	11.524
E 212) Utile (Perdita) del gruppo	1.521.853	3.071.992

Rendiconto finanziario Valori in unità di euro	Anno Corrente	Anno Precedente
	30/06/2024	30/06/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.429.764	3.083.516
Imposte sul reddito	663.044	1.136.118
Interessi passivi/(attivi)	-236.894	-79.874
(Dividendi)	0	0
minus/(PLUS)	-60.642	190
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.795.272	4.139.950
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	279.756	252.066
Ammortamenti delle immobilizzazioni	967.962	881.602
altre rettifiche per elementi non monetari	-3.197	-1.358
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.244.521	1.132.310
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.039.793	5.272.260
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-307.509	-682.796
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.827.116	2.101.313
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.401.775	-1.525.703
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-150.414	-491.500
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-402.413	-74.247
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-21.412	2.514.263
Totale variazioni del capitale circolante netto	543.593	1.841.330
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.583.386	7.113.590
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	236.894	79.874
(Imposte sul reddito pagate)	0	-2.088.467
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo fondi)	-202.163	-319.361
Totale altre rettifiche	34.731	-2.327.954
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.618.117	4.785.636
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-1.918.979	-512.179
decrementi	229.989	450
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-357.989	-2.832.304
(Investimenti)	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	-100.832
disinvestimenti	13.199	0
attività finanziarie non immobilizzate		
disinvestimenti	0	
	2.978.505	-8.907.030

(Acquisto di ramo d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-259.982	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	684.743	-12.351.895
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-223.318	-507.406
Accensione finanziamenti	910.000	0
(Rimborso finanziamenti)	-607.326	-1.098.208
Mezzi propri	0	15.000.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-2.280.000	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-2.200.644	13.394.386
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.102.216	5.828.127
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali (anno prima)	8.450.452	3.314.856
Danaro e valori in cassa anno prima)	7.443	8.179
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.457.895	3.323.035
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.552.195	9.144.832
Danaro e valori in cassa	7.916	6.330
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.560.111	9.151.162