



Comunicato Stampa

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI LEMON SISTEMI HA APPROVATO:

**IL PROGETTO DI BILANCIO DI ESERCIZIO
E IL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023**

**I RISULTATI DEL 2023 HANNO RISPETTATO GLI INDICATORI ECONOMICI PREVISIONALI
2023 INSERITI NEL DOCUMENTO DI AMMISSIONE**

**CONFERMATA LA STRATEGIA FUTURA CON IL CONSOLIDAMENTO E L'ACCELERAZIONE
DELLA CRESCITA A LIVELLO DI MERCATO E GEOGRAFICO AVVIANDO UNA ATTIVITÀ DI
ESPANSIONE COMMERCIALE**

DATI CONSOLIDATI AL 31 DICEMBRE 2023 VS FY 2022

- **Ricavi delle vendite:** € 13,9 milioni (€ 11,3 milioni FY22) + **22,9%**
- **Valore della produzione:** € 16,0 milioni (€ 11,9 milioni FY22) + **34,1%**
- **EBITDA:** € 2,8 milioni (€ 4,0 milioni FY22) - **31,0%**
- **EBITDA Margin:** 17,2% (33,5% FY22)
- **Utile d'esercizio:** € 1,6 milioni (€ 2,6 milioni FY22) - **39,6%**
- **Patrimonio Netto:** € 7,8 milioni (€ 4,1 milioni FY22)
- **Indebitamento Finanziario Netto:** € 1,6 milioni di debito (€ 0,4 milioni di debito FY22, € 2,5 milioni di debito 1H23)

DATI CONSOLIDATI AL 31 DICEMBRE 2023 VS DATI PREVISIONALI FY 2023 INSERITI NEL DOCUMENTO DI AMMISSIONE

- **Valore della produzione:** € 16,0 milioni (€ 14,8 milioni FY23E) +**8,1%**
- **Ricavi da impianti fotovoltaici:** € 6,7 milioni (sostanzialmente in linea)
- **EBITDA:** € 2,8 milioni (€ 2,7 milioni FY23E) +**3,7%**
- **EBITDA Margin:** 17,2% (18,0% FY23E)

Balestrate (PA), 28 marzo 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di **Lemon Sistemi (EGM: LS; “Lemon”** ovvero la **“Società”**), azienda specializzata nella progettazione, fornitura e posa di impianti fotovoltaici, termoidraulici, di accumulo e nella progettazione di soluzioni per l'efficientamento energetico, ha esaminato e approvato il progetto di Bilancio di esercizio e il Bilancio consolidato al 31 dicembre 2023.

Maria Laura Spagnolo, Presidente e Co-CEO e Danilo Palazzolo Co-CEO di Lemon Sistemi hanno così commentato: *“Il 2023 è stato un anno intenso e ricco di impegni che si è chiuso per noi con un importante traguardo: l'ammissione e l'inizio delle negoziazioni sull'Euronext Growth Milan a fine dicembre. Nel corso dell'anno il nostro impegno è stato rivolto al consolidamento del business tradizionale attraverso lo sviluppo*



della rete commerciale e con effort rivolto allo sviluppo diretto di impianti fotovoltaici di medie dimensioni destinati alla vendita. Parallelamente ci siamo inseriti in una nuova linea di business, ovvero il BESS Storage. Sviluppare progetti relativi al BESS Storage, al giorno d'oggi, risulta sempre più necessario per essere tra i protagonisti della transizione energetica e per gestire al meglio, senza sprechi, le riserve di energia della rete elettrica nazionale. Inoltre, tale sviluppo potrà costituire un traino per la costruzione di impianti fotovoltaici di medie dimensioni, potendo consentire il differimento della vendita di energia rispetto al momento della produzione. I risultati del 2023 sono stati una positiva conferma della nostra strategia di crescita ed evoluzione che prevede, tra l'altro, un importante ampliamento dell'attività nel mercato B2B, con una crescita significativa che porterà la nostra azienda da livelli regionali a livelli nazionali. Per il 2024 intendiamo proseguire nella strategia di crescita definita in fase di IPO, sia attraverso l'attuazione di un piano di espansione commerciale mirato, sia attraverso lo sviluppo diretto di impianti fotovoltaici ed agrivoltaici di medie dimensioni e di impianti di accumulo (BESS). Stiamo, inoltre, già intensificando l'attività di ricerca e individuazione di siti idonei per lo sviluppo di ulteriori MW di parchi fotovoltaici a terra. Questo impegno riflette la volontà di Lemon Sistemi di cogliere le opportunità offerte dal mercato delle energie rinnovabili e di consolidare la presenza in questo settore in continua espansione. Siamo decisamente soddisfatti di aver ottenuto dei buoni risultati e di aver sovraperformato alcuni indicatori economici previsti per il 2023 ed inseriti nel Documento di Ammissione. Una conferma di quanto dichiarato in fase di quotazione e della volontà di mantenere fede agli impegni presi con il mercato, ponendo così le basi per costruire la nostra credibilità con tutti gli stakeholders".

L'esercizio 2023 è stato positivo per il Gruppo, con una crescita importante nel fotovoltaico rivolto a clienti B2C e B2B, ma anche grazie all'introduzione di nuove linee di business. In particolare, oltre al fotovoltaico e all'efficientamento energetico, Lemon Sistemi sta implementando la produzione di impianti fotovoltaici ed agrivoltaici di medie dimensioni destinati alla vendita e intrapreso l'attività di co-sviluppo e sviluppo di impianti di accumulo (BESS).

Tali attività rientrano nella strategia di crescita della Società: da un lato gli impianti fotovoltaici ed agrivoltaici di medie dimensioni con finalità di vendita e stipula di contratti di gestione e manutenzione pluriennali sui medesimi impianti, con un periodo minimo non inferiore a venticinque anni. Dall'altro, a decorrere dal secondo semestre, l'introduzione dell'attività destinate allo storage.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI FINANZIARI CONSOLIDATI AL 31 DICEMBRE 2023

I ricavi delle vendite si attestano a **€ 13,9 milioni**, in crescita di circa il **+23%** rispetto a € 11,3 milioni registrati nell'esercizio 2022. I ricavi delle vendite fanno riferimento alle aree di affari: (i) impianti fotovoltaici e (ii) efficientamento energetico. Entrambe le aree d'affari sono state influenzate del regime "Superbonus 110". Al fine di esprimere nella maniera più corretta ed esaustiva la composizione e l'andamento dei ricavi delle vendite e la capacità di generare redditività del Gruppo, è stata isolata la parte di ricavi relativa a lavorazioni sul fotovoltaico (core business del Gruppo) e di efficientamento energetico che non sono stati svolti in regime di "Superbonus 110".



Di seguito viene presentata una tabella che riassume la ripartizione dei ricavi:

Euro/milioni	31.12.2023	Incidenza %	31.12.2022	Incidenza %	Var
Fotovoltaico	6,7	48%	2,5	22%	168%
Superbonus	6,7	48%	8,4	74%	-20%
Efficientamento energetico	0,5	4%	0,4	4%	25%
Totale	13,9	100%	11,3	100%	23%

L'incremento principale dei ricavi è riconducibile al fotovoltaico, il quale registra un incremento del **+168%** rispetto all'esercizio precedente. I ricavi derivanti dal Superbonus hanno subito una contrazione del **-20%** coerentemente con il termine del periodo utile per usufruire delle agevolazioni previste. Tali risultati dimostrano che la crescita è attribuibile sia al core business della Società che al "Superbonus 110".

I costi operativi sono pari a **€ 13,3 milioni** in aumento del 67% rispetto al 2022, coerentemente con l'aumento dei ricavi.

L'EBITDA si attesta a **€ 2,8 milioni** rispetto a € 4,0 milioni al 31 dicembre 2022 (- 31%), con un **EBITDA margin pari a circa il 17,2%**. La riduzione è attribuibile da un lato alla diminuzione della spinta del Superbonus, dall'altro Lemon ha realizzato un impianto a Settimo Torinese di 3,2 MW del quale ha acquisito l'appalto grazie ad una politica di prezzo aggressiva, con l'obiettivo di ampliare la propria offerta per lo sviluppo e l'installazione di impianti fotovoltaici di dimensione compresa fra 1 MWp e 10 MWp su tutto il territorio italiano. Questa politica commerciale aggressiva ha permesso a Lemon Sistemi di abilitarsi su tale mercato, consentendogli di avviare nuove trattative per impianti di taglio superiore. Infatti, è stato sottoscritto con un primario operatore siciliano attivo nel settore della produzione di marmo un ulteriore contratto di appalto per la progettazione e realizzazione di un impianto fotovoltaico da 1MW.

L'utile di esercizio si attesta a **€ 1,6 milioni** rispetto a € 2,6 milioni al 31 dicembre 2022.

Il Patrimonio Netto si attesta a € 7,8 milioni rispetto a € 4,1 milioni al 31 dicembre 2022.

L'Indebitamento Finanziario Netto (IFN) è pari a **€ 1,6 milioni di debito** in miglioramento rispetto a € 2,5 milioni di debito al 30 giugno 2023. In particolare, l'IFN al 31 dicembre 2023 beneficia dell'incremento di cassa riconducibile alla raccolta in sede di IPO oltre che all'incasso di crediti finanziari ceduti a primari operatori. Inoltre, la Società ha stipulato un nuovo contratto di finanziamento chirografario con UniCredit S.p.A. per un importo pari a Euro 1.500 migliaia, in data 14 settembre 2023, con scadenza nel 2026. Infine, tra i debiti finanziari correnti sono stati riclassificati debiti tributari scaduti. In tale contesto, la Società, nel secondo semestre 2023, ha sostenuto delle lavorazioni in regime "Superbonus 110" oltre che alle code di cantieri provenienti dalla prima parte dell'anno. Per tale ragione ha registrato da una parte la necessità di finanziare i cantieri e dall'altra un aumento dei crediti fiscali generati dalla stessa attività. Pertanto, alcuni di questi crediti sono stati acquistati da Unicredit, da Sonepar, un primario soggetto industriale. Tali soggetti

hanno stipulato accordi per l'acquisto di tutti i crediti che saranno generati anche nel corso del 2024 e riferiti alle attività svolte entro la fine del 2023, pari a € 6 milioni.

Di seguito una tabella che riporta l'evoluzione della Indebitamento Finanziario Netto dal 30 giugno 2023 al 31 dicembre 2023:

Indebitamento Finanziario Netto (Dati in milioni Euro)	31/12/2023	30/06/2023	Var % dic23-giu23
A. Disponibilità liquide	(2,7)	(0,2)	1210%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	(0,3)	0,0	n.a.
C. Altre attività correnti	0,0	0,0	n.a.
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(3,0)	(0,2)	1357%
E. Debito finanziario corrente	2,2	1,9	11%
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	0,9	0,1	578%
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	3,1	2,1	49%
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	0,1	1,9	-96%
I. Debito finanziario non corrente	1,5	0,6	149%
J. Strumenti di debito	0,0	0,0	n.a.
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0,0	0,0	n.a.
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	1,5	0,6	149%
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L) (i)	1,6	2,5	-36%

Di seguito una tabella che riporta l'evoluzione della Indebitamento Finanziario Netto dal 31 ottobre 2023 (dato riportato all'interno del Documento di ammissione) al 31 dicembre 2023:

Indebitamento Finanziario Netto (Dati in milioni Euro)	31/12/2023	31/10/2023	Var % dic23-ott23
A. Disponibilità liquide	(2,7)	(0,1)	2929%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	(0,3)	(1,2)	-74%
C. Altre attività correnti	0,0	0,0	n.a.
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(3,0)	(1,3)	139%
E. Debito finanziario corrente	2,2	1,9	12%
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	0,9	0,6	49%
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	3,1	2,6	21%
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	0,1	1,3	-94%
I. Debito finanziario non corrente	1,5	1,5	-1%
J. Strumenti di debito	0,0	0,0	n.a.
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0,0	0,0	n.a.
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	1,5	1,5	-1%
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L) (i)	1,6	2,8	-44%

Confrontando l'Indebitamento Finanziario Netto al 31 dicembre 2023 rispetto al 31 ottobre 2023, si evidenzia un miglioramento pari a € 1,2 milioni per effetto delle risorse raccolte in fase di IPO. L'andamento della liquidità evidenzia anche l'incasso derivante dai crediti fiscali ceduti e le uscite riconducibili agli investimenti effettuati sui cantieri.



PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DURANTE L'ANNO 2023

Gennaio 2023 - La Società ha sottoscritto un contratto per la realizzazione di un impianto fotovoltaico in autoconsumo di taglia 3,2 MWp con una importante azienda a Settimo Torinese, sugli edifici che ospitano la produzione del cliente. L'esecuzione materiale di tutte le opere si è conclusa entro il 31 dicembre 2023, ad eccezione delle attività di messa in servizio e di definizione delle opere.

Marzo 2023 - La Società ha ottenuto delibera da parte di Unicredit per un mutuo da € 900.000 per la realizzazione di un impianto fotovoltaico a terra da 1MWp. Sono state avviate le procedure di valutazione sul terreno individuato come sito di realizzazione ed è stato acquistato il terreno in data 5 maggio 2023. I lavori di realizzazione dell'impianto sono stati avviati nell'estate del 2023.

Giugno 2023 - La Società ha sottoscritto contratto di co-sviluppo per impianti di accumulo elettrolitico e, nello specifico, per un impianto di accumulo da 100MW da realizzarsi su sito individuato presso Castellammare del Golfo. In tale ambito, è stata svolta ulteriore attività di scouting finalizzata alla progettazione di ulteriori tre impianti di accumulo da 100MW ciascuno, due dei quali hanno ottenuto il preventivo di connessione nel mese di novembre 2023.

Novembre 2023 - La Società ha firmato un contratto con Volt ESG SRL (azionista di minoranza di Fucino Green) per lo sviluppo di Battery Energy Storage Systems (BESS) di potenza complessiva fino a 2 GW, da realizzarsi, in particolare, nelle Regioni del Sud Italia e nelle maggiori Isole. Nello specifico, Lemon Sistemi si occuperà dell'individuazione dei terreni su cui saranno realizzati gli impianti di accumulo, della progettazione degli stessi BESS e della gestione di tutte le pratiche tecniche, formali e autorizzative, di predisporre, seguire e curare il rilascio della soluzione di connessione e dell'iter autorizzativo per il raggiungimento della cantierabilità del progetto.

Tra novembre e dicembre del 2023 - La Società per la cessione di crediti superbonus ha sottoscritto due accordi rispettivamente di nominali € 5 milioni con Unicredit e da € 1 milione con la società Sonepar.

Dicembre 2023 - La Società ha introdotto una nuova figura per la direzione commerciale dell'azienda con l'incarico di strutturare una rete vendita sul territorio italiano.

27 dicembre 2023 - La Società ha ricevuto da Borsa Italiana S.p.A., il provvedimento relativo all'ammissione alle negoziazioni delle proprie azioni ordinarie e dei warrant denominati "Warrant Lemon Sistemi S.p.A. 2023 – 2026" sul mercato Euronext Growth Milan.



PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ANNO 2023

25 gennaio 2024 – Il Consigliere non esecutivo Salvatore Spagnolo ha rassegnato al Consiglio di Amministrazione le proprie dimissioni. Alla data della comunicazione l'ing. Salvatore Spagnolo possedeva n. 383.880 azioni ordinarie della Società, pari al 4,70% del capitale sociale. A seguito di tali dimissioni, il Consiglio di Amministrazione di Lemon Sistemi, ha provveduto alla sua sostituzione secondo le disposizioni dell'articolo 2386 del codice civile mediante cooptazione, nominando il Dott. Guido Pianaroli come Consigliere Indipendente della Società fino alla data di approvazione del bilancio di esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2025 (in linea con gli altri membri del Consiglio di Amministrazione).

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione della Società ha provveduto alla definizione dei criteri quantitativi e qualitativi delle relazioni potenzialmente rilevanti ai fini della valutazione dell'indipendenza dei componenti del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'articolo 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan.

21 marzo 2024 - L'azionista Pietro Spagnolo ha trasferito in parti uguali, per motivi personali, ai due figli Maria Laura Spagnolo e Salvatore Spagnolo la totalità delle azioni ordinarie detenute, pari a n. 383.880 e rappresentative del 4,70% del capitale sociale di Lemon Sistemi.

Sulla base delle ultime risultanze in possesso della Società, l'attuale azionariato di Lemon Sistemi S.p.A. risulta essere il seguente:

Azionista	n. Azioni	% sul capitale sociale
Danilo Palazzolo	4.137.860	50,61%
Maria Laura Spagnolo	693.940	8,49%
Salvatore Spagnolo	575.820	7,04%
Giorgio Mirabella	383.880	4,70%
Vincenzo Palazzolo	383.880	4,70%
Eloisa Palazzolo	339.160	4,15%
Salvatore Bommarito	236.240	2,89%
Enrico Rizzo	236.240	2,89%
Mercato	1.189.000	14,54%
Totale	8.176.020	100,00%

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso del 2024, proseguirà lo sviluppo delle linee di business della Società in conformità al piano industriale e allo use of proceeds presentato agli investitori in fase di ammissione alle negoziazioni su Euronext Growth Milan e in particolare:



- 1) Potenziamento dell'attività commerciale per la vendita degli impianti fotovoltaici;
- 2) Impianti fotovoltaici e agrivoltaici di media dimensione con finalità di vendita degli stessi e manutenzione pluriennale sui medesimi impianti;
- 3) Efficientamento energetico;
- 4) Co-sviluppo di impianti di accumulo.

Lemon Sistemi sta attuando un piano di espansione e sviluppo commerciale mirato. Tra le iniziative principali, l'azienda sta esaminando l'opportunità di aprire nuovi punti vendita Spazio Lemon in Sicilia. In parallelo, si stanno conducendo colloqui per selezionare il personale adatto a gestire efficacemente tali punti vendita, mantenendo elevati standard di qualità e servizio.

L'espansione della rete di vendita è una priorità per Lemon Sistemi nel 2024. Grazie alla firma di contratti con esperti del settore delle energie rinnovabili e degli impianti fotovoltaici, l'azienda mira ad aumentare le vendite e ad identificare talenti nel settore.

Nei primi mesi del 2024 sono stati sviluppati progetti preliminari per opportunità di vendita in corso di negoziazione per impianti in autoconsumo di oltre 5MW.

Inoltre, l'azienda sta intensificando l'attività di ricerca e individuazione di siti idonei per lo sviluppo di ulteriori MW di parchi fotovoltaici a terra. Questo impegno riflette la volontà di Lemon Sistemi di cogliere le opportunità offerte dal mercato delle energie rinnovabili e consolidare la propria presenza in questo settore in crescita.

Parallelamente, l'azienda sta valutando opportunità di collaborazione nel campo delle centrali di accumulo elettrochimico (BESS), in risposta alla transizione energetica sulla RTN (Rete di Trasmissione Nazionale) ai piani di investimento di Terna sulla propria rete.

Infine, Lemon Sistemi ha ottenuto un aumento del plafond crediti da parte di Unicredit, pari a € 500.000, in risposta all'aumento del fatturato generato da alcune attività legate al Superbonus. Questo sostegno finanziario aggiuntivo rafforza ulteriormente la posizione dell'azienda e le sue prospettive di crescita nel breve e lungo termine.

La Società ha completato due progetti preliminari per la realizzazione di parchi fotovoltaici per la produzione di energia elettrica destinati alla vendita e agli asset aziendali. Inoltre, per uno di questi progetti è stata inviata domanda di connessione con attesa di preventivo nei primi mesi del 2024.

Nell'ambito della strategia di sviluppo diretto di impianti fotovoltaici per la produzione, la società sta registrando una crescente domanda da parte del mercato anche di soggetti privati per l'acquisto di "porzioni" di impianti più grandi.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO



Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti di destinare a nuovo il Risultato di Esercizio, pari a € 1,582 milioni.

CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea Ordinaria in prima convocazione il giorno 29 aprile 2024 e in seconda convocazione il giorno 6 maggio 2024, presso la sede operativa della Società per discutere e deliberare sui seguenti punti all'Ordine del giorno:

- Approvazione del bilancio di esercizio e presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2023
- Destinazione del risultato di esercizio
- Varie ed eventuali

L'avviso di convocazione dell'Assemblea dei soci verrà pubblicato entro i termini di legge e di regolamento.

DEPOSITO DELLA DOCUMENTAZIONE

Copia del bilancio d'esercizio della capogruppo Lemon Sistemi S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, del bilancio consolidato del Gruppo riferito alla stessa data, delle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, sarà messa a disposizione del pubblico nei termini di legge presso la sede legale della Società, e sul sito internet della Società www.lemonsistemi.it, nonché sul sito internet www.borsaitaliana.it, sezione Investor Relations/Bilanci e relazioni periodiche.

Per la diffusione delle informazioni regolamentate Lemon Sistemi S.p.A. si avvale del sistema 1INFO-SDIR (www.1info.it), gestito da Computershare S.p.A. avente sede in Milano, Via Lorenzo Mascheroni n. 19, e autorizzato da CONSOB.

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito internet della Società www.lemonsistemi.it nella sezione Investor Relations e su www.1info.it.

About Lemon Sistemi

Lemon Sistemi S.p.A., fondata nel 2009 a Balestrate (PA), si occupa della progettazione, fornitura e posa di impianti fotovoltaici, termoidraulici e di accumulo, nonché della progettazione di soluzioni per l'efficientamento energetico, rivolgendosi a clienti *retail* e società medio/piccole industriali e commerciali. Opera principalmente in Sicilia attraverso un modello di *business* completamente integrato e tutto internalizzato (fase di *marketing*, vendita, progettazione, installazione, collaudo e assistenza post-vendita) grazie alle competenze delle risorse interne. Negli ultimi anni la società ha registrato un alto tasso di crescita che le ha consentito di raggiungere a fine dicembre 2023 un valore della produzione consolidato pari a €16,0 milioni. www.lemonsistemi.it

Contatti

Lemon Sistemi Investor Relations

Danilo Palazzolo: danilo.palazzolo@lemonsistemi.it



Euronext Growth Advisor

Banca Finnat Euramerica S.p.A.

Francesco Collettini: f.collettini@finnat.it

Specialist e Corporate Broker

Banca Finnat Euramerica S.p.A.

istituzionali@finnat.it

Tel: +39 06 699331

CDR Communication

Investor Relations

Marika Martinciglio marika.martinciglio@cdr-communication.it

Marta Alocci marta.alocci@cdr-communication.it

Silvia Di Rosa silvia.dirosa@cdr-communication.it

Media Relations

Stefania Trevisol: stefania.trevisol@cdr-communication.it

Carlotta Bianchi carlotta.bianchi@cdr-communication.it

Angelo Brunello: angelo.brunello@cdr-communication.it

In allegato gli schemi di Conto Economico, Stato Patrimoniale riclassificati e Rendiconto Finanziario al 31 dicembre 2023

**SCHEMI DI CONTO ECONOMICO, STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2023 RICLASSIFICATO
GRUPPO LEMON SISTEMI S.P.A.**

	Al 31 dicembre 2023		Al 31 dicembre 2022	
	2023	% (i)	2022	% (i)
Conto Economico				
(Dati in migliaia di Euro)				
Ricavi delle vendite	13.882	86,69%	11.294	94,58%
Lavori in corso su ordinazione	1.828	11,41%	340	2,85%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0,00%	87	0,73%
Altri ricavi e proventi	304	1,90%	220	1,84%
Valore della produzione	16.014	100%	11.941	100%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze	-6.794	-42,42%	-2.682	-22,46%
Costi per servizi	-3.922	-24,49%	-3.653	-30,59%
Costi per godimento beni di terzi	-258	-1,61%	-123	-1,03%
Costi del personale	-2.133	-13,32%	-1.375	-11,51%
Oneri diversi di gestione	-146	-0,91%	-108	-0,90%
EBITDA (ii)	2.761	17,24%	4.001	33,51%
Ammortamenti e svalutazioni	-353	-2,21%	-78	-0,65%
Accantonamenti	-144	-0,90%	0	0,00%
EBIT (v)	2.264	14,14%	3.922	32,84%
Proventi e (Oneri) finanziari	33	0,21%	-241	-2,02%
EBT	2.296	14,34%	3.681	30,83%
Imposte sul reddito	-714	-4,46%	-1.063	-8,90%
Risultato d'esercizio	1.582	9,88%	2.618	21,92%

	<i>Al 31 dicembre 2023</i>	<i>Al 31 dicembre 2022</i>
	2023	2022
Stato Patrimoniale		
(Dati in migliaia Euro)		
Immobilizzazioni immateriali	1.029	118
Immobilizzazioni materiali	247	209
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attivo fisso netto	1.276	327
Rimanenze	3.519	2.661
Crediti commerciali	890	1.020
Debiti commerciali	-4.259	-2.120
Capitale circolante commerciale	150	1.561
Altre attività correnti	5.401	308
Altre passività correnti	-521	-654
Crediti e debiti tributari	3.531	3.595
Ratei e risconti netti	-131	-526
Capitale circolante netto (i)	8.429	4.284
Fondi rischi e oneri	-144	-1
TFR	-183	-128
Capitale investito netto (Impieghi) (ii)	9.377	4.483
Debito finanziario corrente	2.161	860
Parte corrente del debito finanziario non corrente	949	317
Debito finanziario non corrente	1.506	215
Totale indebitamento finanziario	4.616	1.392
Altre attività finanziarie correnti	-304	0
Disponibilità liquide	-2.726	-1.001
Indebitamento finanziario netto (iii)	1.587	391
Capitale sociale	339	339
Riserve	5.870	1.135
Risultato d'esercizio	1.582	2.618
Patrimonio netto	7.791	4.092
Totale fonti	9.377	4.483

**RENDICONTO ECONOMICO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2023 RICLASSIFICATO GRUPPO
LEMON SISTEMI S.P.A.**

Rendiconto Finanziario, metodo Indiretto	31.12.2023
---	-------------------

(Dati in Euro)

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
--	--

Utile (perdita) dell'esercizio	1.581.880,59
Imposte sul reddito	714.130,00
Interessi passivi/(attivi)	- 32.532,14
(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	2.263.478,45

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	228.690,64
Ammortamenti delle immobilizzazioni	279.269,27
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati	
che non comportano movimentazione monetarie	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	

Totale rett. per el. non mon. che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto	507.959,91
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.771.438,36

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 857.689,56
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	129.832,88
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.958.734,66
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	44.308,44
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	- 439.093,57
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	- 4.256.188,70

Totale variazioni del capitale circolante netto	- 3.420.095,85
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	- 648.657,49

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	32.532,14
(Imposte sul reddito pagate)	- 714.130,00
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	- 30.143,70
Altri incassi/(pagamenti)	

Totale altre rettifiche	- 711.741,56
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	- 1.360.399,05

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
--	--

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	- 80.261,96
-----------------------------------	-------------



LEMON
S I S T E M I

(Investimenti)	-	80.261,96
Disinvestimenti		-
Immobilizzazioni immateriali	-	1.147.723,06
(Investimenti)	-	1.147.723,06
Disinvestimenti		-
Immobilizzazioni finanziarie		-
(Investimenti)		-
Disinvestimenti		-
Attività Finanziarie non immobilizzate		-
(Investimenti)		-
Disinvestimenti		-
<i>(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)</i>		
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	1.227.985,02

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		999.388,20
Accensione finanziamenti		4.585.099,93
(Rimborso finanziamenti)	-	3.388.811,28
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		2.117.450,14
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		4.313.126,99
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		1.724.742,92
Disponibilità liquide a inizio esercizio		1.000.953,68
Disponibilità liquide a fine esercizio		2.725.696,60