

COMUNICATO STAMPA

Neodecortech S.p.A.: approvata la Relazione Finanziaria Consolidata al 30 giugno 2024

- Fatturato pari a 85,3 milioni di Euro, in diminuzione rispetto al 30 giugno 2023 (86,4 milioni di Euro) principalmente a causa della revisione dei prezzi unitari;
- EBITDA pari a 6,9 milioni di Euro (9,2 milioni di Euro al 30 giugno 2023) ed una marginalità pari all'8,1% sui ricavi in diminuzione rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente (10,7%) ma in incremento rispetto all'EBITDA *margin adjusted* (escludendo la posta non ricorrente relativa alla massimizzazione 2022) pari al 7,6%;
- EBIT pari a 2,4 milioni di Euro (4,6 milioni di Euro al 30 giugno 2023 e 1,9 milioni di Euro *adjusted*), pari al 2,9% sui ricavi;
- Utile netto consolidato pari a 1,2 milioni di Euro (pari all'1,4% sui ricavi) rispetto ad un utile netto consolidato al 30 giugno 2023 pari ad Euro 3,6 milioni e rispetto a un utile netto *adjusted* (escludendo la posta non ricorrente relativa alla massimizzazione 2022) al 30 giugno 2024 pari a 1,2 milioni di Euro;
- Indebitamento Finanziario Netto al 30 giugno 2024 pari a 38,5 milioni di Euro (32,1 milioni di Euro al 30 giugno 2023), dopo aver sostenuto investimenti per 3,1 milioni di Euro e non aver ancora monetizzato i crediti legati al "meccanismo di massimizzazione" e ai "Prezzi Minimi Garantiti" di Bio Energia Guarcino S.r.l. per 19,0 milioni di Euro parzialmente incassati per 7,6 milioni di Euro nel mese di luglio 2024.

Filago, 2 agosto 2024

Neodecortech S.p.A. ("Neodecortech" o la "Società" o "NDT"), tra i principali operatori europei nella produzione di superfici decorative per pannelli nobilitati e del *flooring* utilizzati nel settore dell'*interior design*, quotata su Euronext Milan organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. – Segmento Euronext STAR Milan, comunica che il Consiglio di amministrazione riunitosi in data odierna ha approvato la Relazione Finanziaria Consolidata al 30 giugno 2024, che verrà pubblicata entro i termini previsti dalla normativa di riferimento, unitamente agli esiti dell'attività di revisione contabile limitata in corso di svolgimento.

L'Amministratore Delegato Luigi Cologni, commentando i dati al 30 giugno 2024, afferma che *"l'andamento dei ricavi è stato sostanzialmente in linea con quanto registrato nello stesso periodo dell'anno scorso se depurato dell'effetto riduzione dei prezzi unitari. Tale riduzione è stata legata, a sua volta, alla riduzione dei costi delle materie prime verificatasi nel corso dell'ultima parte del 2023. Anche l'andamento degli ordini in entrata, nel primo semestre del 2024 è restato sostanzialmente stabile confermando le previsioni assunte nella formulazione del budget, sia per Neodecortech che per Cartiera di Guarcino.*

Nel corso di questi primi sei mesi dell'anno, due materie prime strategiche del Gruppo, la cellulosa in particolare ma anche il biossido di titanio, hanno invece subito un nuovo rialzo impattando in questo modo sulla redditività della divisione carta decorativa.

Per quanto riguarda la Bio Energia Guarcino, con la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale in data 9 dicembre 2023 del Decreto Legislativo Energia deliberato dal Consiglio dei Ministri italiano in data 27 novembre 2023

Decors and surfaces
for sustainable living.

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 035996111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18.804.209,37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



UNI EN ISO 9001:2015
UNI EN ISO 14001:2015
UNI ISO 45001:2018

UNI CEI EN ISO 50001:2018

(<https://www.governo.it/it/articolo/comunicato-stampa-del-consiglio-dei-ministri-n-60/24427>) e l'introduzione del regime temporaneo dei Prezzi Minimi Garantiti la centrale è stata riavviata a piena produzione sin dal 11 dicembre 2023. Da tale data la Società opera pertanto nel regime dei Prezzi Minimi Garantiti, ai sensi del Decreto Legge 181/2023 "Sicurezza Energetica", convertito in Legge n. 11/2024 il 2 febbraio 2024, che ha introdotto per le centrali a bioliquidi, anche dopo il termine del periodo di incentivazione, le seguenti novità: (i) introduzione del meccanismo dei Prezzi Minimi Garantiti da dicembre 2023 a non oltre il 31 dicembre 2025 (Delibera applicativa ARERA emessa il 23 luglio); (ii) prosecuzione, dal 2026, con un regime basato sulla negoziazione della capacità elettrica degli impianti a bioliquidi con particolare riguardo agli impianti connessi ai siti produttivi.

In tale quadro di riferimento, la centrale ha operato a pieno regime in sovrapposizione con l'operatività di Cartiere di Guarcino, beneficiando del regime dei Prezzi Minimi Garantiti e supportando l'attività di Cartiere di Guarcino sia sul lato della fornitura dell'energia elettrica che del vapore.

Tale contesto ha determinato un temporaneo incremento dell'indebitamento finanziario rispetto al 31 dicembre 2023 e al 30 giugno 2023, fortemente influenzato dal ritardo della monetizzazione dei crediti per massimizzazione e Prezzi Minimi Garantiti che, al 30 giugno 2024 ammontano a 19,0 milioni di euro (10,7 milioni di euro al 31 dicembre 2023 e 8,5 milioni di euro al 30 giugno 2023). Di tale importo totale, 9,3 milioni di euro fanno riferimento al regime cosiddetto di massimizzazione e, nel mese di luglio, sono stati incassati nella misura di 7,6 milioni di euro".

PRINCIPALI DATI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI SU BASE CONSOLIDATA AL 30 GIUGNO 2024

I Ricavi netti consolidati al 30 giugno 2024 registrano un modesto decremento pari a 1,1 milioni di Euro (-1,3%) rispetto al primo semestre del 2023. Nel corso del primo semestre 2024, seppur in linea con le aspettative, si è assistito ad una contrazione della domanda nel settore dell'arredo accompagnata da una riduzione dei prezzi unitari rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. A livello consolidato, per le linee di prodotto relative a Neodecortech e Cartiere di Guarcino S.p.A. ("CDG"), la modesta riduzione dei Ricavi è da correlare all'effetto prezzo in diminuzione. Viceversa, Bio Energia Guarcino S.r.l. ("BEG") ha contribuito positivamente all'andamento dei ricavi rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente avendo il 2023 risentito del fermo dell'impianto dal 1° aprile al 15 maggio 2023.

In relazione a NDT e CDG, l'Italia è l'area geografica in cui si registra una contrazione in valore assoluto più accentuata (-2,8 milioni di Euro; -9,0%) delle vendite, compensate però, sul territorio italiano, dall'incremento della divisione energia (+2,7 milioni di Euro). Le altre aree di riferimento per il Gruppo vedono una generale contrazione del mercato: America (-13,5%) ed Europa (-1,2%).

La riduzione del fatturato risulta comunque in linea con le previsioni del 2024.

Più nel dettaglio, le vendite della divisione *carta decorativa stampata* sono in diminuzione del -4,6%, le vendite della divisione *carta decorativa* si riducono del -6,4% e quelle della divisione *energia* si incrementano del +17,3% rispetto all'analogo periodo dell'anno precedente.

Gli *altri ricavi* (-5,9 milioni di Euro) includevano nel 2023 ricavi per la massimizzazione inerenti l'anno 2022 (2,6 milioni di Euro) e ricavi per i crediti di imposta energivori e gasivori (2,9 milioni) di Euro ad oggi non presenti.

Il *costo del venduto* e gli *altri costi operativi* netti ammontano a 69,0 milioni di Euro, con un'incidenza dell'80,9% sui ricavi, in decremento rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, pari a 77,8 milioni di Euro (90,0% dei ricavi).

Il *costo del personale*, pari a 11,1 milioni di euro è in moderato aumento in valore assoluto rispetto al primo semestre 2023, con n. 399 dipendenti in forza al 30 giugno 2024, rispetto ai n. 390 del 31 dicembre 2023.

Il margine operativo lordo (EBITDA) ha un'incidenza sul fatturato netto pari all'8,1% (6,9 milioni di Euro) in diminuzione rispetto al 30 giugno 2023 (9,2 milioni di Euro e 10,7% di incidenza). Tuttavia, si ricorda che l'EBITDA margin del primo semestre 2023 includeva negli altri ricavi la posta inerente i ricavi per massimizzazione di pertinenza del anno 2022. Pertanto, al netto di tale effetto (2,6 milioni di Euro), l'incidenza sul fatturato passa da 10,7% a 7,6%.

Decors and surfaces
for sustainable living.

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 0359961111 – Fax +39 0359952225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18.804.209,37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



Il margine operativo netto (EBIT) è pari a 2,4 milioni di Euro (2,9% dei ricavi) e si confronta con 4,6 milioni di Euro (5,3% dei ricavi) al 30 giugno 2023 e un EBIT *adjusted* di 1,9 milioni di Euro (2,2% dei ricavi).

Sui *componenti finanziari*, diminuiti di 0,1 milioni di Euro rispetto al 30 giugno 2023, incidono l'1,3% dei ricavi contro l'1,1% dell'anno precedente. I tassi di interesse non hanno infatti subito particolari variazioni in diminuzione rimanendo comunque elevati rispetto agli anni precedenti e incidendo significativamente sul risultato netto di esercizio.

Il *risultato prima delle imposte* evidenzia un utile pari a 1,4 milioni di Euro e si confronta con un utile ante imposte pari a 3,6 milioni di Euro dello stesso periodo dell'esercizio precedente, e utile ante imposte *adjusted* pari a 1,0 milioni di Euro. Il 2023 includeva infatti l'effetto della posta di altri ricavi relativi a parte della massimizzazione 2022.

Gli investimenti in immobilizzazioni realizzati nel primo semestre 2024 sono stati pari a 3,1 milioni di Euro in linea con le previsioni di investimento per il 2024. Nello stesso periodo del 2023 gli investimenti ammontavano a 3,4 milioni di Euro.

L'Indebitamento Finanziario Netto al 30 giugno 2024 è stato pari a 38,5 milioni di Euro (32,1 milioni di Euro al 30 giugno 2023) e risente ancora in misura rilevante dal ritardo nell'incasso dei crediti relativamente al "regime di massimizzazione" e di quelli connessi al nuovo regime dei "Prezzi Minimi Garantiti" da parte della controllata BEG. Al 30 giugno 2024, l'entità di tali crediti è pari a 19,0 milioni di Euro, di cui 7,6 milioni di Euro incassati nel mese di luglio 2024.

Con riferimento al periodo dal 1° gennaio 2024 al 30 giugno 2024, l'andamento dei Ricavi e dell'Indebitamento Finanziario Netto risultano in linea con le previsioni per il 2024.

A inizio giugno 2024 CDG ha ricevuto comunicazione dell'esito positivo della delibera di un finanziamento di SIMEST con una quota a fondo perduto a sostegno delle imprese italiane esportatrici che si approvvigionano da Ucraina e/o Russia e/o Bielorussia per complessivi 2,5 milioni di Euro di cui 1 milione di Euro a fondo perduto.

Impatti relativi al conflitto in Ucraina

Con riferimento al richiamo di attenzione n. 3, emesso da Consob in data 19 maggio 2022, avente ad oggetto l'informativa finanziaria e gli adempimenti connessi al rispetto delle misure restrittive adottate dalla UE in risposta all'aggressione militare russa in Ucraina, si evidenzia che il Gruppo sta rispettando tali misure. Inoltre, dal punto di vista informatico, il Gruppo ha adottato, già dal 2022, precisi piani di *business continuity*, garantendo il pieno funzionamento dei *back up* – anche con soluzioni *offline* – a protezione dei sistemi e dei dati aziendali da possibili attacchi informatici che potrebbero intensificarsi a seguito del conflitto russo-ucraino.

La situazione economico-patrimoniale e finanziaria del Gruppo è stata impattata nel 2022 dal protrarsi del conflitto russo-ucraino attraverso gli effetti sull'aumento dei prezzi dell'energia elettrica, del gas e delle materie prime utilizzate. Tali effetti si sono ridimensionati da fine 2023 e per tutto il primo semestre 2024. In ogni caso, il Gruppo non ha mai subito riduzioni e/o indisponibilità di materie prime o contingentamenti di fonti energetiche tali da impattare sull'attività produttiva.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL TRIMESTRE

Nel mese di luglio 2024 la controllata BEG ha incassato 7,6 milioni di Euro relativamente ai crediti per massimizzazione.

Il Collegio di ARERA ha approvato in data 23 luglio 2024 la delibera 306/2024/R/eel relativa ai Prezzi Minimi Garantiti per gli impianti a bioliquidi, in attuazione dell'articolo 5, comma 2, del Decreto Legge 181/2023 "Sicurezza Energetica" è pertanto prevedibile che i crediti cumulati a fronte di questa voce e pari, al 30 giugno 2024, a 9,8 milioni di Euro vengano incassati entro la fine dell'anno corrente.

Decors and surfaces
for sustainable living.

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 035996111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18.804.209,37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'intera filiera produttiva nella quale Neodecortech e CDG operano risente del rallentamento generale della domanda che sta caratterizzando il mercato di riferimento con conseguente portafoglio ordini in leggera flessione sia rispetto all'andamento storico che rispetto alle aspettative per il 2024. Ci si aspetta che tale condizione persista in misura omogenea in tutte le aree di vendita in cui le società operano prevalentemente (90% Europa) sino alla fine dell'anno in corso.

Con riferimento all'andamento delle materie prime strategiche, è possibile fare le seguenti precisazioni per le singole *business unit*: (i) per Neodecortech ci si aspetta che i prezzi di alcune materie prime strategiche (resine, plastiche) rimangano stabili nel secondo semestre 2024, mentre altre materie prime come la carta, aumentino ulteriormente; (ii) per CDG dopo la crescita dei prezzi della cellulosa e del biossido di titanio osservata nel primo semestre è prevista una stabilità dei prezzi della cellulosa ma ulteriori rialzi per il biossido di titanio; (iii) per BEG il mix dei combustibili impiegati nel primo semestre 2024 è stato 45% olio di palma e 54% sottoprodotto di origine animale. Il prezzo di entrambi ha manifestato un *trend* stabile/leggermente ribassista nel corso del primo semestre 2024. Per il secondo semestre 2024 la previsione è che tale tendenza possa proseguire, anche se il prezzo di dette materie prime sarà fortemente influenzato dai primi eventuali segnali di ripresa dell'economia, oltre che dagli altri settori di riferimento e dall'andamento dei raccolti e degli stoccaggi.

Per quanto concerne i vettori energetici si segnala la loro sostanziale stabilizzazione. Sia Neodecortech che Cartiere di Guarino continuano a dedicare la necessaria attenzione anche ai potenziali rischi di razionamento e non piena disponibilità di energia elettrica e gas. In relazione ai costi energetici, non si prevede una loro variazione di qualche rilievo nel corso del secondo semestre del 2024.

Il Gruppo continua a perseguire la politica di sostenibilità attraverso l'implementazione di diversi progetti in corso, in particolare nell'ambito della riduzione delle emissioni oltre che sul fronte dell'economia circolare e in ambito *social*.

INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE

Di seguito si riporta la definizione dei principali IAP utilizzati dal Gruppo Neodecortech:

- EBITDA e EBIT: rappresentano indicatori alternativi di performance non definiti dagli IFRS ma utilizzati dal *management* del Gruppo per monitorare e valutare l'andamento operativo dello stesso, in quanto non influenzati dalla volatilità dovuta agli effetti dei diversi criteri di determinazione degli imponibili fiscali, dall'ammontare e dalle caratteristiche del capitale impiegato nonché – per l'EBITDA – dalle politiche di ammortamento. Tali indicatori sono peraltro comunemente utilizzati dagli analisti ed investitori al fine della valutazione delle performance aziendali;
- EBITDA e EBIT ADJUSTED: è un indicatore utilizzato dal *management* per depurare l'EBITDA e l'EBIT dall'effetto delle componenti di costo e ricavo non ricorrenti;
- UTILE NETTO ADJUSTED: è un indicatore utilizzato dal *management* per depurare l'utile netto dall'effetto delle componenti di costo e ricavo non ricorrenti;
- CAPITALE CIRCOLANTE OPERATIVO, CAPITALE CIRCOLANTE NETTO, ATTIVO IMMOBILIZZATO e CAPITALE INVESTITO NETTO consentono una migliore valutazione sia della capacità di far fronte agli impegni commerciali a breve termine attraverso l'attivo commerciale corrente, sia della coerenza tra la struttura degli impieghi e quella delle fonti di finanziamento in termini temporali;
- INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO: il dato mostrato è allineato al valore dell'indebitamento finanziario netto determinato secondo le raccomandazioni del CESR (Committee of European Securities Regulators) del

Decors and surfaces
for sustainable living.

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 035996111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18,804,209.37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



10 febbraio 2005 e richiamati dalla CONSOB. Tale indicatore consente una migliore valutazione del livello complessivo di indebitamento, della solidità patrimoniale e della capacità di rimborso del debito.

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari Marina Fumagalli dichiara, ai sensi del comma 2 articolo 154 bis del Testo Unico della Finanza, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Si rende noto che la Relazione Finanziaria Consolidata al 30 giugno 2024 approvata dal Consiglio di amministrazione in data odierna, verrà pubblicata, ai sensi della vigente disciplina, presso la sede sociale e sarà consultabile sul sito *internet* della Società all'indirizzo www.neodecortech.it, nonché presso il meccanismo di stoccaggio autorizzato www.1info.it, entro i termini previsti dalla normativa di riferimento, unitamente agli esiti dell'attività di revisione in corso di svolgimento.

Si forniscono in allegato i prospetti di Conto economico, della Situazione patrimoniale-finanziaria, della Situazione patrimoniale-finanziaria e del Rendiconto finanziario consolidato al 30 giugno 2024, sui cui dati non è ancora stata completata l'attività di revisione contabile limitata.

**Decors and surfaces
for sustainable living.**

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 0359961111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18,804,209.37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2024

<i>(in migliaia di euro)</i>	30GIUGNO 2024	%	30 GIUGNO 2023	%	Var.	Var. %
Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni	85.285	100,0%	86.422	100,0%	(1.137)	(1,3%)
Variazioni delle Rimanenze di prodotti in corso di lavorazione semilavorati e prodotti finiti	734	0,9%	4.537	5,2%	(3.803)	(83,8%)
Altri Ricavi	1.015	1,2%	6.883	8,0%	(5.868)	(85,3%)
Valore della Produzione	87.034	102,1%	97.842	113,2%	(10.808)	(11,0%)
Consumo Mat. prime sussidiarie e di materiale di cons.	(55.610)	(65,2%)	(61.502)	(71,2%)	5.892	(9,6%)
Altri Oneri Operativi	(13.399)	(15,7%)	(16.289)	(18,8%)	2.890	(17,7%)
Valore Aggiunto	18.025	21,1%	20.051	23,2%	(2.026)	(10,1%)
Costo del Personale	(11.145)	(13,1%)	(10.832)	(12,5%)	(313)	2,9%
Ebitda	6.880	8,1%	9.219	10,7%	(2.339)	(25,4%)
Ammortamenti	(4.399)	(5,2%)	(4.529)	(5,2%)	130	(2,9%)
Accantonamenti	(36)	(0,0%)	(123)	(0,1%)	87	(70,7%)
Ebit	2.445	2,9%	4.567	5,3%	(2.122)	(46,5%)
Oneri Finanziari	(1.339)	(1,6%)	(1.132)	(1,3%)	(207)	18,3%
Proventi Finanziari	266	0,3%	202	0,2%	64	31,7%
Utile/(perdita) pre-tax	1.372	1,6%	3.637	4,2%	(2.265)	(62,3%)
Imposte sul reddito	(167)	(0,2%)	(52)	(0,1%)	(115)	221,2%
Utile/(perdita) dell'esercizio	1.205	1,4%	3.585	100,0%	(2.380)	(66,4%)
<i>Di cui Utile/(perdita) dell'esercizio del Gruppo</i>	<i>1.216</i>				<i>1.216</i>	
<i>Di cui Utile/(perdita) dell'esercizio di Terzi</i>	<i>(11)</i>				<i>(11)</i>	

Decors and surfaces
for sustainable living.

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 035996111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18.804.209.37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



UNI EN ISO 9001:2015
UNI EN ISO 14001:2015
UNI ISO 45001:2018

UNI CEI EN ISO 50001:2018

PROSPETTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA CONSOLIDATA AL 30 GIUGNO 2024

Attivo (in migliaia di euro)	30 GIUGNO 2024	%	31 DICEMBRE 2023	%	Var.	Var. %
Attività immateriali	1.453	0,8%	777	0,5%	676	87,0%
Attività materiali	74.035	42,5%	75.969	46,1%	(1.934)	(2,5%)
Altre attività non correnti	504	0,3%	400	0,2%	104	26,0%
Crediti finanziari non correnti	445	0,3%	445	0,3%	0	0,0%
Attività per Imposte anticipate	1.884	1,1%	1.881	1,1%	3	0,2%
Attività non correnti	78.321	44,9%	79.472	48,2%	(1.150)	(1,4%)
Rimanenze	43.969	25,2%	42.598	25,8%	1.371	3,2%
Crediti commerciali	25.329	14,5%	16.276	9,9%	9.053	55,6%
Crediti per consolidato fiscale	696	0,4%	438	0,3%	258	58,9%
Crediti tributari	1.379	0,8%	1.652	1,0%	(273)	(16,5%)
Crediti finanziari correnti	6	0,0%	0	0,0%	6	-
Altri crediti correnti	18.257	10,5%	12.211	7,4%	6.046	49,5%
Disponibilità liquide	6.322	3,6%	12.157	7,4%	(5.835)	(48,0%)
Attività correnti	95.958	55,1%	85.332	51,8%	10.626	12,5%
Totale Attivo	174.279	100,0%	164.804	100,0%	9.475	5,7%

Patrimonio Netto e Passivo (in migliaia di euro)	30 GIUGNO 2024	%	31 DICEMBRE 2023	%	Var.	Var. %
Capitale sociale	18.804	10,8%	18.804	11,4%	0	0,0%
Riserva sovrapprezzo	18.864	10,8%	18.864	11,4%	0	0,0%
Altre riserve	30.653	18,0%	28.185	17,1%	(2.468)	8,8%
Utile (perdita) esercizi precedenti	8.761	4,6%	8.761	5,3%	0	0,0%
Risultato dell'esercizio	1.216	0,7%	2.848	1,7%	(1.632)	(57,3%)
Patrimonio netto di Gruppo	78.298	44,9%	77.462	47,0%	836	1,1%
Patrimonio netto di terzi	19	0,0%	0	0,0%	19	-
Risultato dell'esercizio di terzi	(11)	0,0%	0	0,0%	(11)	-
Patrimonio netto di terzi	8	0,0%	0	0,0%	8	-
Patrimonio netto	78.306	44,9%	77.462	47,0%	844	1,1%
Fondi per rischi e oneri	808	0,5%	825	0,5%	(17)	(2,1%)
Imposte differite	5.754	3,3%	5.941	3,6%	(187)	(3,1%)
Benefici successivi alla cessazione del rapporto di lavoro	2.007	1,2%	2.080	1,3%	(73)	(3,5%)
Passività finanziarie non correnti	23.226	13,3%	22.179	13,5%	1.047	4,7%
Passività non correnti	31.795	18,2%	31.025	18,8%	770	2,5%
Debiti commerciali	34.184	19,6%	33.792	20,5%	392	1,2%
Debiti per consolidato fiscale	283	0,2%	117	0,1%	166	141,9%
Debiti tributari	690	0,4%	786	0,5%	(96)	(12,2%)
Passività finanziarie correnti	21.584	12,4%	15.844	9,6%	5.740	36,2%
Altri debiti correnti	7.437	4,3%	5.778	3,5%	1.659	28,7%
Passività correnti	64.178	36,8%	56.317	34,2%	7.861	14,0%
Totale Patrimonio netto e passivo	174.279	100,0%	164.804	100,0%	9.475	5,7%

Decors and surfaces
for sustainable living.

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 035996111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18.804.209,37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



PROSPETTO DELL'INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2024

<i>(In migliaia di Euro)</i>	30 GIUGNO 2024	31 DICEMBRE 2023	Var.	30 GIUGNO 2023	Var.
A. Disponibilità liquide	6.322	12.157	(5.835)	7.732	(1.410)
B. Mezzi equivalenti alle disponibilità liquide	0	0	0	0	0
C. Altre attività finanziarie correnti	6	0	6	0	6
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	6.328	12.157	(5.829)	7.732	(1.404)
E. Debito finanziario corrente	(12.700)	(9.578)	(3.122)	(8.625)	(4.075)
F. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	(8.884)	(6.266)	(2.618)	(5.615)	(3.270)
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	(21.584)	(15.844)	(5.740)	(14.240)	(7.345)
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	(15.256)	(3.687)	(11.569)	(6.508)	(8.749)
I. Debito finanziario non corrente	(23.226)	(22.179)	(1.047)	(25.583)	2.358
J. Strumenti di debito	0	0	0	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0	0	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I)+(J)+(K)	(23.226)	(22.179)	(1.047)	(25.583)	2.358
M. Totale indebitamento finanziario (H)+(L)	(38.482)	(25.866)	(12.616)	(32.091)	(6.391)

Decors and surfaces
for sustainable living.

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 0359961111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18,804,209.37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



UNI EN ISO 9001:2015
UNI EN ISO 14001:2015
UNI ISO 45001:2018

UNI CEI EN ISO 50001:2018

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2024

<i>(in migliaia di euro)</i>	30 GIUGNO 2024	30 GIUGNO 2023
Utile (perdita) di esercizio	1.205	3.585
Imposte sul reddito	357	128
Imposte differite/(anticipate)	(190)	(76)
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.278	929
(Dividendi incassati)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5	15
1 Utile (perdita) dell'esercizio prima d imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.655	4.581
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto:		
Accantonamento TFR	21	25
Accantonamenti altri fondi	91	223
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.399	4.529
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	(236)	(55)
2 Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	6.930	9.303
Variazioni del capitale circolante netto:		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(9.045)	973
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(1.407)	487
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	373	(1.428)
Decremento/(incremento) altri crediti	(6.032)	(5.880)
Incremento/(decremento) altri debiti	1.516	1.644
Altre variazioni del capitale circolante netto	0	0
3 Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(7.665)	5.099
Altre rettifiche:		
Interessi incassati/(pagati)	(1.196)	(789)
(Imposte sul reddito pagate)	(100)	(89)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(9)	10
(Utilizzo dei fondi tfr)	(39)	(136)
4 Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(9.009)	4.095
A Flusso finanziario della gestione operativa	(9.009)	4.095
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(2.339)	(3.289)
Disinvestimenti	(2.359)	(3.289)
Disinvestimenti	20	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(770)	(110)
Disinvestimenti	(770)	(110)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(47)	0
Disinvestimenti	(59)	0
Disinvestimenti	13	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
disinvestimenti	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(5)	(14)

**Decors and surfaces
for sustainable living.**

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 0359961111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18.804.209,37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



NEO DECOR TECH

B Flusso finanziario dell'attività di investimento	(3.161)	(3.413)
Mezzi di terzi	6.758	(2.886)
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	3.219	(4.380)
Accensione Finanziamenti	6.500	5.000
Rimborso Finanziamento	(2.961)	(3.202)
Passività finanziarie verso altri finanziatori	0	(304)
Variazione Crediti finanziari verso altri finanziatori	0	0
Mezzi propri	(423)	(2.106)
Aumento capitale sociale	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	(423)	(134)
Altre variazioni patrimonio netto	0	(1.972)
C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	6.335	(4.992)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.835)	(4.310)
Disponibilità liquide iniziali al 1 gennaio	12.157	12.042
Disponibilità liquide al 31 marzo	6.322	7.732

**Decors and surfaces
for sustainable living.**

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 0359961111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18,804,209.37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331



NEO DECOR TECH

Neodecortech S.p.A.

Neodecortech è tra i principali operatori europei nella produzione di superfici decorative per pannelli nobilitati e del flooring utilizzati nel settore dell'interior design. L'attività del Gruppo si concretizza nella produzione di soluzioni complete e tecnologicamente all'avanguardia per la realizzazione di progetti di interior design, coprendo tutte le fasi del processo produttivo per la produzione della carta decorativa, dalla gestione delle materie prime, passando per la finitura superficiale e l'impregnazione, fino al prodotto finito e alla gestione della logistica di fine linea. Il Gruppo è in grado di offrire 7 categorie di prodotti: carte decorative; stampe decorative; finish foil; film melamminico; PPF e PPLF, laminati, Eos superfici anti impronta. (www.neodecortech.it).

Codice ISIN azioni ordinarie: IT0005275778

Per maggiori informazioni:

Specialist	Investor Relator
BPER Banca S.p.A. neodecortech@bper.it 051-2756537 www.bper.it	Neodecortech S.p.A. T +39 035 99 63 02 F +39 035 99 52 25 Luigi Cologni investor.relations@neodecortech.it www.neodecortech.it

* * *

This press release is for informational purposes only and does not constitute an offer to the public or an invitation to subscribe or purchase financial instruments in Italy or any other country where such offer or solicitation would be subject to restrictions or authorization by local authorities or otherwise prohibited by law. This press release may not be published, distributed or transmitted to the United States, Canada, Australia or Japan. The shares mentioned in this press release cannot be offered or sold in either Italy or the United States or any other jurisdiction without registration under the applicable provisions or an exemption from the obligation to register under the applicable provisions. The shares mentioned in this press release have not been and will not be registered under the US Securities Act of 1933 nor under the applicable provisions in Italy, Australia, Canada, Japan or any other jurisdiction.

There will be no offer to the public of the Company's shares either in Italy or in the United States, Australia, Canada or Japan or elsewhere.

Decors and surfaces for sustainable living.

Neodecortech S.p.A. – Via Provinciale 2, 24040 Filago (BG) Italy
Tel. +39 035996111 – Fax +39 035995225 – www.neodecortech.it

Capitale Sociale Euro 18,804,209.37 i.v.
C.F. e R.I. 00725270151 – P. IVA IT 02833670165 – R.E.A. 193331

