

Comunicato stampa

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE HA APPROVATO IL BILANCIO CONSOLIDATO E IL PROGETTO DI BILANCIO DELLA CAPOGRUPPO AL 31 DICEMBRE 2023

FORTE CRESCITA DELLA REDDITIVITÀ GRAZIE ALLE CAMPAGNE LANCIATE NEL SECONDO SEMESTRE E AL MIGLIORAMENTO DEL MIX DI OFFERTA

Principali Dati Consolidati

- **RICAVI a € 84,5 milioni** (€ 89,9 milioni)¹ **-6,0%**;
- **EBITDA² pari a € 7,8 milioni** (€ 5,5 milioni) **+42,1%**;
- **EBITDA Margin al 9,2%** (6,1%) **+ 50,8%**;
- **EBIT pari a € 6,3 milioni** (€ 4,2 milioni) **+51,9%**;
- **EBIT Margin pari al 7,5%** (4,6%);
- **Risultato netto positivo per € 3,4 milioni** (€ 3,2 milioni) **+3,8%**;
- **Indebitamento Finanziario Netto al 31 dicembre 2023 passivo (debito) per € 25,5 milioni** (passivo (debito) € 18,2 milioni).

APPROVATI I CRITERI APPLICATIVI PER LA VALUTAZIONE DELL'INDIPENDENZA DEGLI AMMINISTRATORI

CONVOCATA L'ASSEMBLEA ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI AZIONISTI IN DATA 31 MAGGIO 2024

Desenzano del Garda (BS), 30 aprile 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di **Promotica S.p.A. (EGM:PMT)** - agenzia loyalty specializzata nella realizzazione di soluzioni marketing atte ad aumentare le vendite, la fidelizzazione e la brand advocacy – riunitosi in data odierna, ha esaminato e approvato i risultati consolidati di Gruppo e il progetto di bilancio al 31 dicembre 2023, redatti secondo i principi contabili italiani.

Diego Toscani, Amministratore Delegato di Promotica, ha così commentato: *“I risultati conseguiti nel 2023, anno in cui si è celebrato il ventennale della Società, si inquadrano nella tendenza di forte crescita che ha caratterizzato l’evoluzione di Promotica a partire dal 2016 e che viene riconfermato dai risultati dei primi mesi del 2024. Nonostante una flessione dei ricavi ascrivibile in parte alle normali oscillazioni del business e in parte ai ritardi di consegna dovuti alla chiusura del canale di Suez, il Gruppo Promotica ha terminato l’esercizio con una forte crescita della marginalità grazie alla capacità di controllo dei costi di produzione e al positivo apporto delle controllate Grani&Partners e Mercati. Nel corso dell’esercizio si sono acquisite nuove posizioni con clienti di primaria rilevanza e si sono altresì consolidate nuove interessanti opportunità sia su nuovi canali in Italia, piccoli ma meno rischiosi e maggiormente profittevoli, sia all’estero, con l’apertura di nuovi mercati grazie alla scelta di procedere alla creazione della divisione International, guidata da un gruppo di manager*

¹ I dati in parentesi si riferiscono ai dati Economico-Finanziari Consolidati al 31 dicembre 2022.

² *Indicatore Alternativo di Performance: EBITDA (Earning Before Interest Taxes Depreciations and Amortizations – Margine Operativo Lordo) rappresenta un indicatore alternativo di performance utilizzato dal management della società per monitorare e valutare l’andamento operativo della stessa, in quanto non influenzato dalla volatilità dovuta agli effetti dei diversi criteri di determinazione degli imponibili fiscali, dall’ammontare e caratteristiche del capitale impiegato nonché dalle relative politiche di ammortamento. Tale indicatore è definito per Promotica come il risultato prima della gestione finanziaria, delle imposte, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, degli accantonamenti e della svalutazione dei crediti*

di elevato profilo ed esperienza, in grado di coprire 18 paesi e oltre 50 potenziali clienti. Si segnala in particolare l'acquisizione di un'importante campagna promozionale in Polonia che è iniziata nel mese di Febbraio 2024.

Per quanto riguarda il mercato nazionale è proseguito l'approccio al canale utilities e farmaceutico con alcuni significativi risultati nell'apertura di rapporti con player di primo piano che non mancheranno di riverberare i loro effetti nel corso del 2024, ed è stata rafforzata l'attività commerciale della divisione B2B con un sensibile incremento delle offerte formulate. I successi conseguiti nell'esercizio non sono stati solo economici ma anche di immagine: sono orgoglioso di citare le due campagne nazionali di fine anno gestite con Conad (i Goofi, che hanno consentito a Conad anche di donare quasi 2 milioni di euro a vari istituti ospedalieri con un significativo impatto sociale), e la campagna con i coltelli Berti ottenuta grazie alla produzione sostenibile e Made in Italy, che confermano inoltre il forte impegno verso la sostenibilità e le strategie di ESG che trovano ulteriore supporto nella recente nomina del Comitato di sostenibilità a supporto del CdA. Il 2024 si è aperto positivamente grazie alle varie iniziative in corso, rendendoci fiduciosi sulla possibilità di continuare nel nostro percorso di crescita".

PRINCIPALI RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI CONSOLIDATI AL 31 DICEMBRE 2023

Si segnala che l'area di consolidamento 2023 comprende l'inclusione per l'intero esercizio della società Mercati S.r.l., che nel 2022 era stata consolidata solo per il periodo 01 luglio 2022 – 31 dicembre 2022.

I **Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni** del Gruppo, espressione del *core business* ovvero l'organizzazione e la gestione di campagne di fidelizzazione della clientela realizzate attraverso la progettazione delle meccaniche, lo sviluppo degli aspetti creativi, la definizione degli aspetti legali e la gestione fisica dei premi, compresa la loro fornitura, sono pari a **€ 84,5 milioni** rispetto a € 89,9 milioni conseguiti nel 2022. L'andamento delle vendite risente prevalentemente dei ritardi di consegna dovuti alla chiusura del canale di Suez che ha obbligato le merci provenienti dalla Cina a circumnavigare l'Africa determinando un ritardo medio di 20 giorni sulle normali date di consegna.

Il **Margine Industriale** è pari a € 27,9 milioni rispetto a € 25,5 milioni con un'incidenza percentuale sul fatturato in miglioramento al 33,0% rispetto al 28,3% dell'esercizio precedente. Tale miglioramento è riconducibile ad una crescita del costo del venduto inferiore rispetto all'andamento dei ricavi delle vendite dovuto al favorevole timing di acquisto dei prodotti e dei costi associati (noli, logistica, trasferimenti), al miglioramento del mix delle soluzioni offerte dalla controllata Grani&Partners e all'apporto di Mercati S.r.l..

In seguito a quanto sopra e ad un contenimento dei costi generali, l'**EBITDA** cresce del 42,1% a € 7,8 milioni rispetto a € 5,5 milioni nel 2022, con un'incidenza sui ricavi, **EBITDA margin**, pari al 9,2% rispetto al 6,1% a fine esercizio 2022.

Dopo aver speso ammortamenti e svalutazioni per € 1,5 milioni, il risultato operativo (**EBIT**) cresce del 52% a € 6,3 milioni rispetto a € 4,2 milioni, con un **EBIT Margin** del 7,5%, rispetto a 4,6% dell'esercizio precedente.

Il **Risultato Netto** si attesta a **€ 3,4 milioni** rispetto a € 3,2 milioni al 31 dicembre 2022.

Il **CCN (capitale circolante netto)** al 31 dicembre 2023 è pari a €37,2 milioni rispetto a €26,9 milioni al 31 dicembre 2022. Da segnalare l'aumento delle rimanenze di magazzino a €27,9 milioni rispetto a €21,0 milioni, dovuto allo sviluppo di nuove campagne in prossimità del termine dell'esercizio da parte della Capogruppo e alla traslazione di parte delle consegne dei premi di una campagna di grande rilevanza ai primi mesi del 2024. La necessità di mantenere un elevato livello di servizio e garantire ai clienti rapidità di esecuzione, riduzione dei tempi di partenza delle operazioni rispetto al momento decisionale e il ritiro del reso dell'inventurato

obbliga l'azienda a mantenere elevati livelli di scorte di magazzino e a sopportare elevati costi logistici che tuttavia nel corso del 2023 si sono mantenuti equilibrati rispetto al volume di affari.

L'**Indebitamento Finanziario Netto** al 31 dicembre 2023 è passivo (debito) pari a **€ 25,5 milioni** rispetto a (passivo) per € 18,2 milioni al 31 dicembre 2022. Il maggior indebitamento dovuto alla gestione di importanti campagne promozionali unitamente alla dinamica rialzista dei tassi di interesse hanno determinato un accresciuto peso degli interessi passivi nel corso del 2023. Le **Disponibilità liquide** sono pari a **€ 7,4 milioni** (€ 4,3 milioni al 31 dicembre 2022).

Il **Patrimonio netto** è pari a € 21,5 milioni in miglioramento rispetto a € 18,1 milioni al 31 dicembre 2022.

DATI ECONOMICO-PATRIMONIALI DELLA CAPOGRUPPO PROMOTICA S.P.A.

La Capogruppo nell'esercizio 2023 ha conseguito i seguenti risultati:

- i **Ricavi delle vendite e delle prestazioni** risultano pari a **€ 57,8 milioni**, rispetto ai € 63,3 milioni del 2022;
- L'**EBITDA** corrisponde a **€ 5,9 milioni**, rispetto ai € 5,1 milioni al 31 dicembre 2022;
- L'**EBIT** si attesta a **€ 5,1 milioni**, rispetto ad un EBIT pari a € 4,4 milioni del precedente esercizio;
- L'**Utile netto** è pari a **€ 2,6 milioni**, in diminuzione rispetto a € 3,0 milioni dell'esercizio precedente;
- Il **Patrimonio Netto** si attesta a **€ 20,8 milioni**, in rafforzamento rispetto ai € 18,0 milioni al 31 dicembre 2022;
- L'**Indebitamento Finanziario Netto** è passivo (debito) pari a **€ 19,3 milioni**, rispetto a passivo (debito) per € 10,8 milioni al 31 dicembre 2022.

APPROVATO IL TERZO BILANCIO DI SOSTENIBILITA' RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2023

Il Consiglio di Amministrazione ha altresì approvato il Bilancio di Sostenibilità 2023, a compimento della prima parte di un **percorso di crescita culturale** in tale ambito che ha visto coinvolta l'intera struttura aziendale. Il Bilancio di Sostenibilità è l'occasione per rinnovare di anno in anno la consapevolezza del nostro impatto sull'ambiente e sulla Società.

In particolare, è stato effettuato il percorso di valutazione dello stato delle proprie attività in ottica ESG, con valutazione dei fattori ambientali, sociali e di governance (analisi di materialità) che sono divenuti i pilastri della strategia aziendale, ed in collaborazione con una primaria società di consulenza in azienda è stato applicato un protocollo che le ha consentito di analizzare gli impatti di emissione di CO2 delle campagne progettate per i clienti Promotica e compensarli con un progetto certificato secondo i più autorevoli standard internazionali. Nello specifico è stata supportata la realizzazione di un impianto idroelettrico nel Sikkim (India). Inoltre, tra le iniziative a favore del territorio nazionale, si ricorda la piantumazione di 1000 alberi a Sarezzo (dopo i 1000 piantati lo scorso anno a Desenzano del Garda) in un'area messa a disposizione dal Comune. Inoltre, ha proseguito le sue attività il **Comitato di Sostenibilità** del quale fanno parte sia collaboratori interni che personalità esterne con il compito di:

- 1) Supervisionare le questioni di sostenibilità connesse all'esercizio dell'attività d'impresa e alle sue dinamiche di interazione con tutti gli stakeholder;
- 2) Supportare il Consiglio di Amministrazione nella definizione di una strategia di sostenibilità, anche attraverso:
 - l'analisi dei temi rilevanti per la generazione di valore nel medio lungo termine e la definizione dell'analisi di materialità individuando i principali fattori materiali e immateriali in grado di generare valore per l'impresa nel lungo termine

- lo sviluppo di un piano d'azione per affrontare i temi rilevanti della sostenibilità - anche intesa come supporto alle strategie competitive dell'impresa – tramite identificazione delle relative iniziative, delle risorse necessarie e dei connessi benefici
 - la promozione delle attività di valutazione del BES d'impresa
 - l'incoraggiamento di progetti volti al miglioramento del clima lavorativo, motivazione e fedeltà dell'organizzazione
 - la promozione delle attività del Gruppo sui temi legati al territorio, alla sostenibilità sociale, comunità locale e alle attività sociali
 - l'incentivazione di progetti nell'ambito della sostenibilità ambientale
 - l'esame dell'effettiva implementazione della strategia di sostenibilità approvata dal Consiglio di Amministrazione
- 3) Stimolare l'integrazione della sostenibilità nel business model e nella cultura aziendale negli obiettivi strategici, favorendone la diffusione a tutti i livelli;
- 4) Esaminare il processo di rendicontazione di sostenibilità sottoposta annualmente al CdA, analizzando il corretto utilizzo degli standard adottati ai fini della redazione dell'informativa della sostenibilità.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea di destinare l'utile dell'esercizio, pari a € 2.631.878,69 come segue:

- alla riserva legale € 982,28, raggiungendo così il quinto del capitale sociale;
- alla riserva straordinaria € 2.630.896,41.

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO DEL PERIODO

Promotica S.p.A in data **30 gennaio 2023** ha sottoscritto contratto di opzione per l'acquisto del restante 20% della società partecipata Grani & Partners S.p.A. da La Portile S.r.l..

In data **12 aprile 2023** Promotica ha confermato per il 2023 la collaborazione iniziata a gennaio 2022 con Selex Gruppo Commerciale nel ruolo di General Contractor unico per l'ideazione e gestione del catalogo premi nazionale.

La Società in data **19 aprile 2023** ha sottoscritto accordo con Iveco per la progettazione e realizzazione di una loyalty program rivolta ai driver che viaggiano su camion Iveco per premiare la guida sostenibile e sicura.

In data **6 giugno 2023** il Consiglio di Amministrazione di Promotica ha deliberato di proporre all'Assemblea dei Soci, convocata per il 26 giugno 2023, in un'unica convocazione, la richiesta di autorizzazione all'acquisto e disposizione di azioni proprie.

In data **7 luglio 2023** il Consiglio di Amministrazione di Promotica sotto la Presidenza del Dott. Diego Toscani, ha conferito i nuovi poteri all'Amministratore Delegato e ai Consiglieri. Il Consiglio di Amministrazione ha nominato quale Amministratore Delegato Diego Toscani, quale consigliere con deleghe e Vice-Presidente Gabriele Maifredi, quale Vice-Presidente non esecutivo Guglielmo Di Silvio.

In data **17 luglio 2023** ha comunicato di aver concluso nel mese di giugno accordi per tre campagne loyalty nel settore GDO per complessivi € 3,2 milioni.

In data **18 luglio 2023** Promotica, sulla base dell'autorizzazione conferita dall'Assemblea degli Azionisti in data 26 giugno 2023, ha affidato l'incarico a Integrae Sim, quale intermediario incaricato, per l'esecuzione degli acquisti sul mercato per tutta la durata del programma.

In data **10 agosto 2023** un primario investitore istituzionale italiano, già azionista di Promotica, ha acquisito, mediante operazione ai blocchi fuori mercato, n. 300.000 azioni ordinarie di Promotica S.p.A. da Dieci.Sette S.r.l., socio di maggioranza di Promotica, rappresentative di circa l'1,77% del capitale sociale di Promotica, ad un prezzo di 2,94 euro cadauna per un controvalore complessivo di euro 882.000.

In data **6 novembre 2023** ha comunicato di aver siglato a livello di Gruppo contratti per oltre € 53 milioni per campagne loyalty con importanti player nazionali ed internazionali della GDO e del settore energy (valore ulteriormente in crescita rispetto ai circa € 50 milioni comunicati in data 28 settembre 2023). Di queste, quattro campagne sono state avviate dal primo ottobre al 6 novembre, per un valore di circa € 44 milioni, mentre per la restante parte, pari a oltre € 9 milioni, si prevede prenderanno avvio entro l'anno con termine entro i primi mesi del 2024. Tali accordi testimoniano la continua crescita della Società sia in Italia sia all'estero.

In data **24 novembre 2023** Promotica rende noto il trasferimento della sede legale da Via Generale della Chiesa 1 a Via Monte Baldo 111, sempre all'interno del comune di Desenzano del Garda (BS).

In data **30 novembre 2023** Promotica comunica che si è concluso il Terzo ed ultimo Periodo di Esercizio dei "Warrant Promotica 2020-2023", codice ISIN IT0005425340, ricompreso tra il 15 novembre 2023 e il 30 novembre 2023, termine iniziale e finale compresi. Nel corso del Terzo Periodo di Esercizio sono stati esercitati n. 98.228 Warrant e conseguentemente sottoscritte, al prezzo di Euro 2,33 per azione (nel rapporto di n. 1 Azione per ogni n. 1 Warrant posseduti), n. 98.228 Azioni ordinarie Promotica di nuova emissione prive dell'indicazione del valore nominale, aventi godimento regolare e le medesime caratteristiche delle Azioni Ordinarie Promotica in circolazione alla data di emissione, per un controvalore complessivo pari a Euro 228.871,24.

EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Promotica S.p.A in data **4 marzo 2024** comunica di aver avviato due nuove short collection, la prima dedicata a Unicoop Firenze e la seconda dedicata a Coop Alleanza 3.0, per un valore complessivo di 9 milioni di euro.

In data **7 marzo 2024** Promotica comunica di aver avviato la prima campagna di loyalty marketing in Polonia, presso la catena di supermercati Stokrotka. L'avvio delle attività di Promotica in Polonia segna una tappa fondamentale nello sviluppo del Gruppo a livello internazionale e in particolare in Europa.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELL'ATTIVITÀ PER L'ESERCIZIO IN CORSO

L'inizio del 2024 sta evidenziando un trend positivo per il Gruppo Promotica sia per lo slittamento di alcuni ricavi all'inizio di questo esercizio sia per il successo di alcune proposte commerciali, in particolare in paesi esteri che evidenziano segnali di ripresa dell'economia.

In un contesto macro economico comunque ancora incerto ed esacerbato dai conflitti nel medio oriente e in Ucraina, Promotica continuerà a svolgere la propria attività prevalentemente nella filiera della GDO sia italiana che estera, accompagnando la crescita organica dalla valutazione attenta di possibili ulteriori acquisizioni per incrementare i servizi offerti e i mercati serviti, per rafforzare la propria posizione sul mercato italiano ma soprattutto sviluppare i mercati esteri, alla luce di quella che ormai è una competizione globale con un numero estremamente ridotto di competitors. In particolare, con riferimento ai mercati esteri l'azienda ha deciso di strutturare una squadra di alto profilo per accelerare il time to market aggredendo contemporaneamente più mercati.

L'esercizio in corso dovrebbe beneficiare delle crescenti sinergie di gruppo che si stanno traducendo in significativi risparmi su vari fronti con benefici attesi sul conto economico. In questo ambito riteniamo darà i

suoi frutti anche il grosso lavoro svolto negli anni per la ricerca di produttori italiani e per lo sviluppo di campagne ecosostenibili. Promotica insisterà nel corso del 2024 ad attuare le proprie politiche legate alla sostenibilità e alle strategie di ESG. Da sempre l'azienda è attenta alle tematiche in oggetto. Il primario obiettivo del 2024 sarà quindi quello di consolidare in tale senso l'operato della Società che già oggi è allineata ai futuri obblighi normativi in tal senso previsti.

CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA E STRAORDINARIA

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea degli Azionisti, in prima e unica convocazione, il giorno 31 maggio 2024 per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

In sede ordinaria

- Approvazione del Bilancio di Esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e della relativa Relazione del Consiglio di Amministrazione, corredato dalla Relazione del Collegio Sindacale e dalla Relazione della Società di Revisione. Presentazione del Bilancio Consolidato chiuso al 31 dicembre 2023 e delle relative relazioni.
- Destinazione del risultato di esercizio. Delibere inerenti e conseguenti.

In sede straordinaria

- Proposta di modifica dell'articolo 21 dello Statuto sociale; deliberazioni inerenti e conseguenti.

L'avviso di convocazione dell'Assemblea degli Azionisti e la relativa documentazione a supporto, saranno messe a disposizione entro i termini di legge.

APPROVAZIONE DEI CRITERI APPLICATIVI PER LA VALUTAZIONE DELL'INDIPENDENZA DEGLI AMMINISTRATORI

Il Consiglio di Amministrazione ha, altresì, definito i criteri quantitativi e qualitativi di significatività delle relazioni potenzialmente rilevanti ai fini della valutazione dell'indipendenza dei componenti del Consiglio di Amministrazione (i "Criteri"), ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, anche in applicazione di quanto disposto dall'art. 148, comma 3, del Decreto Legislativo n. 58 del 24 febbraio 1998 ("TUF").

I Criteri sono messi a disposizione del pubblico sul sito internet della Società www.promotica.it, sezione Investitori/Governance/Documenti e Procedure.

DEPOSITO DELLA DOCUMENTAZIONE

La documentazione relativa al Bilancio al 31 dicembre 2023, prevista dalla normativa vigente, sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede legale (Via Monte Baldo n. 111, Desenzano del Garda) oltre che mediante pubblicazione sul sito internet della Società www.promotica.it, sezione "Investor Relations/Bilanci e Relazioni" nei termini di legge, nonché sul sito www.borsaitaliana.it, sezione "Azioni/Documenti".

Si segnala infine che il conto economico e lo stato patrimoniale allegati al presente comunicato rappresentano schemi riclassificati e come tali non oggetto di verifica da parte dei revisori.

Il Bilancio di Sostenibilità sarà disponibile sul sito internet della Società www.promotica.it.

Il presente comunicato stampa è disponibile nella sezione Investitori del sito www.promotica.it. Si rende altresì noto che, per la diffusione delle informazioni regolamentate, la Società si avvale del circuito 1INFO-SDIR gestito da Computershare S.p.A.

About Promotica

Promotica S.p.A. è una delle società leader in Italia nel settore loyalty, quotata dal 27 novembre 2020 sul mercato Euronext Growth Milan. La Società ha una lunga esperienza maturata nei settori Retail, Food, farmaceutico e servizi. Fondata nel 2003 da Diego Toscani, Promotica vanta più di 1000 clienti attivi nel 2022, con la realizzazione di più di 500 campagne e circa 20 milioni di premi erogati. Promotica offre un servizio completo di consulenza per la pianificazione e lo sviluppo promozionale, gestendone ogni fase: progettazione delle operazioni promozionali, realizzazione della campagna di comunicazione, creazione di prodotti Made in Italy, approvvigionamento dei premi, servizi di logistica, monitoraggio dei dati ed infine misurazione dei risultati. Promotica ha chiuso il 2022 con un fatturato consolidato pari a € 89,8 milioni di euro ed un'EBITDA Adjusted di € 6,0 milioni. Per ulteriori informazioni: <https://www.promotica.it/>

Promotica S.p.A.

Via Monte Baldo 111
25015 Desenzano del Garda (BS)
www.promotica.it

Euronext Growth Advisor

Integrae Sim S.p.A.
Piazza Castello, 24, 20121 Milano
Tel. +39 02 96 84 68 64

Investor Relations Manager

Patrizia Sambinelli
Email: patrizia.sambinelli@promotica.it
Tel: + 39 030 911 80 221

Media Relations

CDR Communication SRL
Angelo Brunello
Email: angelo.brunello@cdr-communication.it
Tel. +39 329 21 17 752
Lorenzo Morelli
Email: lorenzo.morelli@cdr-communication.it
Tel. +39 347 76 40 744

Investor Relations Advisor

CDR Communication SRL
Vincenza Colucci
Email: vincenza.colucci@cdr-communication.it
Tel. +39 335 69 09 547
Marika Martinciglio
Email: marika.martinciglio@cdr-communication.it
Tel. +39 388 75 45 208

Allegati gli schemi di Conto Economico, Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario e Prospetto sull'Indebitamento Finanziario Netto del Gruppo Promotica e schemi di Conto Economico, Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario e Prospetto sull'Indebitamento Finanziario Netto della capogruppo Promotica S.p.A. al 31 dicembre 2023.

GRUPPO PROMOTICA

Conto Economico (Euro/000)	Consolidato 31/12/2023	Consolidato 31/12/2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	84.508	89.858
Costo del venduto	-56.615	-64.403
Margine industriale	27.893	25.455
% sui Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33,0%	28,3%
Altri proventi	1.020	1.412
Costi per servizi	-13.344	-12.632
Costi per godimento beni di terzi	-1.071	-1.948
Costi per il personale	-6.147	-5.420
Oneri diversi di gestione	-549	-1.375
EBITDA	7.802	5.492
% sui Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9,2%	6,1%
Ammortamenti immateriali	-1.084	-785
Ammortamenti materiali	-206	-393
Accantonamenti	0	0
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	-171	-139
EBIT	6.341	4.175
% sui Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7,5%	4,6%
Proventi e (Oneri) Finanziari	-1.672	-489
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	-20
Utile ante imposte	4.669	3.666
Imposte sul risultato d'esercizio	-1.319	-440
Utile (perdita) d'esercizio	3.350	3.226
di cui:		
Utile (perdita) d'esercizio di terzi	68	40
Utile (perdita) d'esercizio del Gruppo	3.282	3.186

Stato Patrimoniale (Euro/000)	Consolidato 31/12/2023	Consolidato 31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali	6.341	5.968
Immobilizzazioni materiali	2.117	1.905
Immobilizzazioni finanziarie	3.234	3.190
TOTALE ATTIVI FISSO NETTO	11.692	11.063
Rimanenze	27.947	20.992
Crediti commerciali	29.679	25.072
(Debiti commerciali)	-15.978	-17.356
CCO (Capitale circolante operativo)	41.648	28.708
Altri crediti	2.804	3.136
(Altri debiti)	-7.269	-5.052
CCN (capitale circolante netto)	37.183	26.792
(TFR e altri fondi)	-1.614	-1.499
CIN (CAPITALE INVESTITO NETTO)	47.261	36.356
Debiti finanziari - breve	20.420	11.808
Debiti finanziari - componente a breve del ML	7.800	4.241
Debiti finanziari - medio lungo (ML)	4.645	6.345
(Cassa e disponibilità)	-7.357	-4.315
IFN (Indebitamento finanziario netto)	25.508	18.079
Capitale sociale	853	848
Riserve	17.384	14.078
Risultato d'esercizio del Gruppo	3.282	3.186
PN (Patrimonio netto) del Gruppo	21.519	18.112
PN (Patrimonio netto) di terzi	234	165
CAPITALE ACQUISITO	47.261	36.356

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto (Euro/000)	31/12/2023	31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'operatività (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.350	3.226
Imposte su reddito	1.319	440
Interessi passivi/(attivi)	1.686	676
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1	-47
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.357	4.296
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	959	1.152
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.290	1.177
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	20
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-727	-949
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.522	1.401
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.879	5.696
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-6.761	-1.947
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-3.385	-14.801
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.602	3.880
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-315	21
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-180	483
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-1.399	2.581
Totale variazioni del capitale circolante netto	-10.438	-9.783
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-2.558	-4.087
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-5	4
(Imposte sul reddito pagate)	-1.085	-168
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-187	-107
Totale altre rettifiche	-1.277	-271
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-3.836	-4.358
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-498	-268
Disinvestimenti	80	532
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-1.495	-4.120
Disinvestimenti	36	21
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-45	-192
Disinvestimenti	1	658
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	13
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.920	-3.357
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8.612	2.049
Accensione finanziamenti	6.500	6.023
(Rimborso finanziamenti)	-6.423	-1.530
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	229	2.625
(Rimborso di capitale)	-76	-16
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-45	0

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.798	9.150
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.043	1.436
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.305	2.814
Danaro e valori in cassa	10	64
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.315	2.878
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.287	4.305
Assegni	62	
Danaro e valori in cassa	8	10
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.357	4.315

IFN (Euro/000)	Consolidato 31/12/2023	Consolidato 31/12/2022
A. Cassa	-70	-10
B. Altre disponibilità liquide	-7.287	-4.305
C. Titoli detenuti per la negoziazione	0	0
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	-7.357	-4315
E. Crediti finanziari correnti	0	0
F. Debiti bancari a breve termine	20.420	11.808
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	6.000	2.515
H. Altri debiti finanziari correnti	1.800	1.726
I. Indebitamento finanziario corrente (F) + (G) + (H)	28.220	16.049
J. Indebitamento finanziario corrente netto (D) + (E) + (I)	20.863	11.735
K. Debiti bancari non correnti	2.608	3.508
L. Obbligazioni emesse	2.037	4.063
M. Altri debiti non correnti	0	-1.226
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	4.645	6.345
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	25.508	18.079

PROMOTICA S.P.A.

Conto Economico (Euro/000)	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.840	63.339
Costo del venduto	-39.250	-45.802
Margine industriale	18.590	17.536
% sui Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32,1%	27,7%
Altri proventi	321	159
Costi per servizi	-8.128	-7.662
Costi per godimento beni di terzi	-599	-492
Costi per il personale	-3.856	-3.313
Oneri diversi di gestione	-402	-1.157
EBITDA	5.927	5.072
% sui Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10,2%	8,0%
Ammortamenti immateriali	-656	-494
Ammortamenti materiali	-104	-74
Accantonamenti	0	0
Svalutazione crediti dell'attivo circolante	-107	-117
EBIT	5.060	4.388
% sui Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8,7%	6,9%
Proventi e (Oneri) Finanziari	-1.185	-225
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	-20
Utile ante imposte	3.875	4.143
Imposte sul risultato d'esercizio	-1.243	-1.191
Utile (perdita) d'esercizio	2.632	2.951

Stato Patrimoniale (Euro/000)	31/12/2023	31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali	2.773	2.038
Immobilizzazioni materiali	2.008	1.743
Immobilizzazioni finanziarie	10.312	10.267
TOTALE ATTIVI FISSO NETTO	15.093	14.048
Rimanenze	24.092	17.100
Crediti commerciali	21.066	16.612
(Debiti commerciali)	-17.208	-17.950
CCO (Capitale circolante operativo)	27.950	15.762
Altri crediti	1.465	1.643
(Altri debiti)	-3.340	-1.770
CCN (capitale circolante netto)	26.075	15.635
(TFR e altri fondi)	-1.031	-860
CIN (CAPITALE INVESTITO NETTO)	40.137	28.823
Debiti finanziari - breve	13.029	3.515
Debiti finanziari - componente a breve del ML	7.200	3.741
Debiti finanziari - medio lungo (ML)	4.645	6.345
(Cassa e disponibilità)	-5.548	-2.773
IFN (Indebitamento finanziario netto)	19.326	10.827
Capitale sociale	853	848
Riserve	17.326	14.197
Risultato d'esercizio	2.632	2.951
PN (Patrimonio netto)	20.811	17.996
CAPITALE ACQUISITO	40.137	28.823

Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto (Euro/000)	31/12/2023	31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'operatività (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.632	2.951
Imposte su reddito	1.243	1.191
Interessi passivi/(attivi)	1.105	394
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2	-47
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.983	4.490
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	792	1.016
Ammortamenti delle immobilizzazioni	760	568
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	20
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-727	-948
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	825	656
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.808	5.145
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-6.798	91
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-2.993	-9.953
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	793	6.459
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-110	7
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	177	93
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-1.914	2.523
Totale variazioni del capitale circolante netto	-10.844	-780
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-5.037	4.365
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	45	11
(Imposte sul reddito pagate)	-693	-9
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-45	-41
Totale altre rettifiche	-694	-38
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-5.730	4.327
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-448	-145
Disinvestimenti	79	87
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-1.393	-445
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-45	-7.687
Disinvestimenti	0	54
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	-1.294
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.807	-9.432
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	9.514	-2.041
Accensione finanziamenti	6.500	6.023
(Rimborso finanziamenti)	-5.886	-1.085
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	229	2.625
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-45	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	10.312	5.521

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.774	416
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.772	2.355
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.773	2.357
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.547	2.772
Danaro e valori in cassa	1	2
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.548	2.773

IFN (Euro/000)	31/12/2023	31/12/2022
A. Cassa	-1	-2
B. Altre disponibilità liquide	-5.547	-2.772
C. Titoli detenuti per la negoziazione	0	0
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	-5.548	-2.773
E. Crediti finanziari correnti	0	0
F. Debiti bancari a breve termine	13.029	3.515
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	6.000	2.515
H. Altri debiti finanziari correnti	1.200	1.226
I. Indebitamento finanziario corrente (F) + (G) + (H)	20.229	7.256
J. Indebitamento finanziario corrente netto (D) + (E) + (I)	14.681	4.483
K. Debiti bancari non correnti	2.608	3.508
L. Obbligazioni emesse	4.000	4.000
M. Altri debiti non correnti	-1.963	-1.163
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	4.645	6.345
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	19.326	10.827