

COMUNICATO STAMPA

IL CDA APPROVA I RISULTATI AL 31 DICEMBRE 2022 E CONVOCA L'ASSEMBLEA DEI SOCI

- ricavi netti pari ad Euro 5.317 migliaia (in crescita di 224 mila euro);
- un risultato della gestione ordinaria positivo e pari ad Euro 33 migliaia (in miglioramento per 167 mila euro);
- un margine operativo lordo (EBITDA) positivo e pari ad Euro 64 migliaia (in miglioramento per 161 mila euro);
- un risultato operativo (EBIT) negativo e pari ad Euro 336 migliaia (in miglioramento per 254 mila euro);
- un risultato netto dell'esercizio negativo e pari ad Euro 383 migliaia (in miglioramento per 248 mila euro).

* * * *

Milano, 28 marzo 2024 - La società Softec S.p.A. (la "Società") rende noto che in data odierna il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 e convocato l'Assemblea ordinaria degli azionisti.

Principali risultati economico-finanziari al 31 dicembre 2023

Il conto economico al 31 dicembre 2023, rispetto a quello dell'esercizio 2022, evidenzia i seguenti risultati:

- ricavi netti pari ad Euro 5.317 migliaia (in crescita di 224 mila euro);
- un risultato della gestione ordinaria positivo e pari ad Euro 33 migliaia (in miglioramento per 167 mila euro);
- un margine operativo lordo (EBITDA) positivo e pari ad Euro 64 migliaia (in miglioramento per 161 mila euro);
- un risultato operativo (EBIT) negativo e pari ad Euro 336 migliaia (in miglioramento per 254 mila euro);
- un risultato netto dell'esercizio negativo e pari ad Euro 383 migliaia (in miglioramento per 248 mila euro). Tutti gli indicatori economici sono in netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Tali risultati economico-finanziari sono conseguenti alla realizzazione di un percorso di transizione gestionale dell'azienda diretto all'ottimizzazione e all'efficientamento dei processi di sviluppo commerciale e tecnico, e sono in miglioramento rispetto a quelli dell'esercizio 2022 attestandosi il risultato della gestione ordinaria e l'EBITDA a valori positivi.

Peraltro, i predetti risultati sono da considerare alla base di un nuovo periodo di crescita dell'attività, a partire dalla nuova *value proposition*, laddove anche l'operazione di *delisting*, che si è conclusa nei primi mesi del 2024, e che si inquadra in un progetto di sviluppo aziendale più ampio, consentirà una significativa razionalizzazione dei costi fissi, permettendo una più adeguata flessibilità alla Società e la possibilità di concentrare maggiori risorse operative e finanziarie sul perseguimento degli obiettivi di crescita industriale e di creazione di valore aziendale nel mercato di riferimento.

Totale indebitamento finanziario e Patrimonio netto

Al 31 dicembre 2023 il totale indebitamento finanziario della società è negativo per Euro 3.453 migliaia. L'indebitamento finanziario corrente netto è negativo per Euro 1.634 migliaia, mentre l'indebitamento finanziario netto a medio-lungo termine è negativo per Euro 1.820 migliaia.

La Liquidità totale risulta pari ad Euro 25 migliaia. Era pari ad Euro 76 migliaia al 31 dicembre 2022 e pertanto risulta decrementata nell'esercizio per Euro 51 migliaia.

L'indebitamento finanziario corrente è pari ad Euro 1.658 migliaia e registra un incremento per Euro 626 migliaia rispetto al 31 dicembre 2022, quando risultava pari ad Euro 1.033 migliaia.

L'indebitamento finanziario corrente netto risulta pari ad Euro 1.634 migliaia e registra un incremento per Euro 677 migliaia rispetto al 31 dicembre 2022, quando risultava negativo e pari ad Euro 957 migliaia.

| 1

L'Indebitamento finanziario netto a medio-lungo termine, infine, è negativo e pari ad Euro 1.820 migliaia e registra un decremento di Euro 454 migliaia rispetto al 31 dicembre 2022 in cui era negativo e pari ad Euro 2.274 migliaia.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2023 risulta pari ad Euro 25 migliaia. Complessivamente il patrimonio netto della società si decrementa per Euro 402 migliaia.

I movimenti intervenuti nel patrimonio netto della Softec S.p.A., che è pari ad Euro 25 migliaia al 31 dicembre 2023, sono riconducibili: (i) alla perdita dell'esercizio per Euro 383 migliaia con una variazione rispetto al 2022 positiva e pari ad Euro 248 migliaia; (ii) all'incremento della riserva utili (perdite) portati a nuovo per Euro 631 migliaia, derivante dalla destinazione della perdita d'esercizio 2022; (iii) dal decremento della riserva da valutazione, per un importo pari ad Euro 19 migliaia, derivante dalla valutazione attuariale del TFR. Di conseguenza il patrimonio netto al 31 dicembre 2023 risulta pari ad Euro 25 migliaia. Complessivamente il patrimonio netto della società si decrementa per Euro 402 migliaia.

Si rappresenta che al 31 dicembre 2023, a seguito della rilevazione della perdita d'esercizio, che si somma a perdite maturate negli esercizi pregressi, tenuto conto delle riserve disponibili, la società ricade nelle fattispecie prevista dall'art. 2447 c.c. A tale riguardo, si segnala che la Società, che già si è avvalsa dell'applicazione delle disposizioni temporanee in materia di riduzione del capitale, di cui all'art. 1 comma 266 Legge 30 dicembre 2020 n. 178, con riferimento alla perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, pari ad Euro 1.138 migliaia, si è avvalsa delle medesime disposizione di cui all'art. 3 comma 1-ter del Decreto Legge 228 del 30 dicembre 2021 convertito con modifica dalla Legge 15 del 25 febbraio 2022 anche con riferimento alla perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, pari ad Euro 1.020 migliaia. Pertanto, tenuto conto della facoltà di dilazionare la copertura della perdita dell'esercizio 2020 e dell'esercizio 2021 fino a cinque anni, la società non ricadrebbe nelle previsioni di cui all'art. 2447 c.c. e/o art. 2446 c.c.

Come previsto dalle citate norme, vengono indicate di seguito, in apposito prospetto separato, le perdite registrate nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e al 31 dicembre 2021 che, tenuto conto di quanto sopra riportato, beneficiano delle "disposizioni temporanee in materia di riduzione di Capitale" e che pertanto vengono "sterilizzate", specificando che tali perdite si prevede possano essere coperte nei termini di cui al comma 2 dell'art. 6 del D.L. 23/2020 conv. con mod. dalla L. 40/2020, come sostituito dall'art. 1, co. 266, L. 178/2020 attraverso i risultati conseguiti dalla Società e riflessi nel Piano Industriale, o qualora tale copertura non si verifichi integralmente in conseguenza dell'attuazione delle linee di pianificazione aziendale entro la scadenza prevista dal comma 2 del cit. art. 6, attraverso la riduzione del capitale sociale, secondo quanto disposto dall'art. 2446 c.c. e dall'art. 2447 c.c.

Scadenziario debiti verso fornitori

	31/12/2023			
	Debiti			
	oltre 120 gg	oltre 90 gg	oltre 60 gg	oltre 30 gg
Debiti verso fornitori	174.776	11.745	116.507	79.790

Per quanto concerne i debiti verso fornitori, si segnala che al 31 dicembre 2023 il saldo di tali debiti della Softec S.p.A, scaduti da oltre 30 giorni ammonta ad Euro 80 migliaia, scaduti da oltre 60 giorni ammonta ad Euro 117 migliaia, scaduti da oltre 90 giorni ammonta ad Euro 12 migliaia e scaduti da oltre 120 giorni ammonta ad Euro 174 migliaia. Si segnala inoltre che la società ha note pro-forma per Euro 27 migliaia.

Al 31 dicembre 2023 non si segnalano solleciti o ingiunzioni di pagamento al di fuori di quelli rientranti nell'ordinaria gestione amministrativa, né sospensioni nella fornitura o azioni esecutive intraprese da parte dei creditori.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti di approvare il bilancio

| 2

d'esercizio al 31 dicembre 2023, come predisposto dall'organo amministrativo, portante quale risultato una perdita di esercizio pari ad euro 383.071,23, e di rinviare a nuovo tale perdita d'esercizio.

Fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio

l'Assemblea ha approvato la revoca dell'ammissione alla negoziazione su Euronext Growth Milan delle azioni emesse dalla società e le modifiche allo statuto sociale.

In data **19 gennaio 2024** l'Assemblea ordinaria degli azionisti ha deliberato di revocare l'ammissione alla negoziazione delle azioni della Società su Euronext Growth Milan ("Revoca" o "Delisting"), sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A.

In Assemblea erano presenti 2.247.914 azioni, corrispondenti all'89,99% del capitale sociale di Softec e che la Revoca è stata approvata con il voto favorevole di n. 2.247.914 azioni, corrispondenti al 100% delle azioni presenti in Assemblea e all'89,99% del capitale sociale della Società.

Il Delisting ha avuto efficacia il 30 gennaio 2024, come riportato da Borsa Italiana S.p.A. nel suo avviso del 22 gennaio 2024 (Rif. MIL_20240122_01755_GRO).

Successivamente al Delisting, le azioni emesse dalla Società non essendo negoziate su alcun mercato regolamentato o sistema multilaterale di negoziazione italiano o europeo, possono formare oggetto di transazione, per via privata, ai sensi del codice civile.

A tal proposito, come da informativa contenuta nel comunicato stampa della Società del 27 dicembre 2023, Orizzonti Holding S.p.A. ("OH SpA"), azionista di riferimento della capogruppo Beewize S.p.A. ("Beewize"), ha manifestato la disponibilità ad acquistare dagli azionisti di Softec a seguito dell'efficacia della Revoca, le azioni detenute dagli stessi fino ad un massimo di n. 250.046 azioni, pari a circa il 10,01% del capitale sociale di Softec, ad un prezzo per azione Softec pari ad Euro 1,078 (prezzo pari alla media ponderata dal 22 giugno 2023 al 22 dicembre 2023 di negoziazione del titolo), pertanto per un controvalore massimo pari a Euro 269.599, pagando il suddetto prezzo in corrispondenti azioni Beewize, fino ad un massimo di n. 427.671 azioni Beewize, pari a circa il 3,82% del capitale sociale di Beewize, corrispondente ad un prezzo per azione Beewize pari ad Euro 0,630 (prezzo pari alla media ponderata dal 22 giugno 2023 al 22 dicembre 2023 di negoziazione del titolo), salvo frazioni pagate in denaro.

Le azioni Softec oggetto di trasferimento potevano essere acquistate da OH SpA nel periodo di 15 (quindici) giorni lavorativi compreso tra le ore 8:30 (ora italiana) del giorno 31 gennaio 2024 e le ore 17:30 (ora italiana) del giorno 20 febbraio 2024 (estremi inclusi, il "Periodo di Acquisto"). Terminato il Periodo di Acquisto, gli ordini di transazione validamente ricevuti dall'intermediario incaricato della gestione delle operazioni di scambio sono stati regolati all'unica data di regolamento del 27 febbraio 2024, con il pagamento in denaro delle eventuali frazioni.

A conclusione di tale operazione di scambio, sono state oggetto di trasferimento 171.024 azioni ordinarie Softec, in cambio delle quali OH SpA ha trasferito agli aderenti allo scambio n. 292.640 azioni Beewize. Per cui alla data odierna OH S.p.A. è titolare di n. 171.024 azioni Softec, pari al 6,85% del capitale sociale di quest'ultima.

Per quanto riguarda la parte straordinaria, conseguentemente all'approvazione della deliberazione assembleare concernente il Delisting, nella medesima data l'Assemblea degli azionisti in sede straordinaria ha approvato le modifiche allo statuto sociale (articoli 5, 11, 12, 13, 15, 16, 21, 22, 24, 28, 30 e 33, come illustrato nella Relazione dell'organo amministrativo della Società pubblicata in data 4 gennaio 2024), volte ad adeguare la struttura di Softec ad una società per azioni di diritto italiano non quotata su un mercato regolamentato o un sistema multilaterale di negoziazione, secondo la disciplina contenuta nel codice civile.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per l'esercizio 2024 il *management* aziendale continuerà nel percorso di consolidamento e sviluppo del nuovo posizionamento strategico, a partire da un assetto strutturale ottimizzato per rendere la gestione sempre più efficace ed efficiente

L'integrazione tra competenze tecnologiche evolutive e l'esperienza storica dell'azienda nella *digital-social communication* rappresentano il valore aggiunto per rafforzare ulteriormente l'offerta proprietaria, con

forte *focus* verso gli sviluppi *Internet of Things*, *Blockchain* e *Artificial Intelligence*.

Nel medio periodo, il *management* intende focalizzare l'attività aziendale, proponendo Softec come un qualificato *partner* tecnologico per supportare *retailer* ed aziende manifatturiere nel percorso di evoluzione digitale del proprio processo di *business* in ottica di *Industry 4.0* e *Retail 4.0*, anche cogliendo le opportunità di stimolo all'investimento nel digitale, in questi settori, derivanti dai cambiamenti strutturali e socioeconomici in atto.

Il *management* è quindi fortemente concentrato nella realizzazione del Piano 2024-2027, nel consolidamento di risultati economici strutturalmente adeguati e nella verifica di prospettive di crescita anche per linee esterne attraverso partnership con realtà industriali sinergiche.

Continuità aziendale

Gli amministratori, nella fase di preparazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, hanno effettuato un'attenta valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'impresa in funzionamento nel prevedibile futuro.

Nell'esercizio 2023 il risultato netto di competenza è negativo e pari ad Euro 383 migliaia, con un'incidenza sui ricavi netti del -7,2%. Quanto agli indici di redditività industriale, essi sono i seguenti: risultato della gestione ordinaria positivo e pari ad Euro 33 migliaia (+0,6%), l'EBITDA positivo e pari ad Euro 64 migliaia (+1,2%), l'EBIT negativo e pari ad Euro 336 migliaia (-6,3%). Tutti gli indicatori alternativi di performance sono in netto miglioramento rispetto a quelli dell'esercizio 2022.

Dal punto di vista finanziario, la Società presenta al 31 dicembre 2023 un totale indebitamento finanziario pari ad Euro 3.453 migliaia, dato dalla differenza tra depositi bancari per Euro 25 migliaia e debiti finanziari per Euro 3.478 migliaia, di cui Euro 1.634 migliaia come indebitamento finanziario corrente netto ed Euro 1.820 come indebitamento finanziario a medio-lungo termine.

A tale riguardo si rappresenta che il sistema bancario ha accordato, alla data di redazione della presente Relazione Finanziaria Annuale, alla società linee di credito per un ammontare complessivo di Euro 2.377 migliaia così ripartite: (i) per cassa a breve termine e per smobilizzo crediti per Euro 1.125 migliaia che risultano non utilizzate al 31 dicembre 2023 per complessivi Euro 446 migliaia; (ii) per finanziamenti a medio-lungo termine per Euro 1.251 migliaia, completamente utilizzate.

Sotto il profilo patrimoniale, come in precedenza indicato si rappresenta che al 31 dicembre 2023, a seguito della rilevazione della perdita d'esercizio, che si somma a perdite maturate negli esercizi pregressi, tenuto conto delle riserve disponibili, la società ricade nelle fattispecie prevista dall'art. 2447 c.c. A tale riguardo, si segnala che la Società, che già si è avvalsa dell'applicazione delle disposizioni temporanee in materia di riduzione del capitale, di cui all'art. 1, comma 266, Legge 30 dicembre 2020, n. 178, con riferimento alla perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, pari ad Euro 1.138 migliaia, si è avvalsa delle medesime disposizione di cui all'art. 3 comma 1-ter del Decreto Legge 228 del 30 dicembre 2021 convertito con modifica dalla Legge 15 del 25 febbraio 2022 anche con riferimento alla perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, pari ad Euro 1.020 migliaia. Pertanto, tenuto conto della facoltà di dilazionare la copertura della perdita dell'esercizio 2020 e dell'esercizio 2021 fino a cinque anni, la società non ricadrebbe nelle previsioni di cui all'art. 2447 c.c. e/o art. 2446 c.c.

In tale contesto, la Società ha elaborato ed approvato il piano industriale, per il periodo 2024-2027, in cui si delinea un sostanziale pareggio economico nel 2024 e il ritorno alla redditività negli anni seguenti. In particolare, la pianificazione aziendale prevede il raggiungimento dell'equilibrio economico attraverso la crescita dei ricavi caratteristici, mediante lo sviluppo delle attività commerciali in essere e la realizzazione delle nuove iniziative intraprese, con un potenziale del portafoglio clienti nell'area della *Digital Transformation*. Inoltre, le proiezioni commerciali, tengono conto anche delle nuove opportunità che si ritiene possano essere generate nel settore in cui opera la società in connessione al PNRR che prevede importanti investimenti pubblici e privati nell'economia digitale. Si delinea anche una diminuzione di costi dei servizi per il *delisting* e la semplificazione della governance della società che a regime si stima essere di circa Euro 250 migliaia.

Inoltre, al fine di valutare il fabbisogno di cassa e il rischio di liquidità il Consiglio di Amministrazione ha approvato il piano di cassa annuale della società che prevede, alla data di approvazione della Relazione Finanziaria

dell'esercizio 2023 e per i 12 mesi successivi un fabbisogno di cassa derivante prevalentemente da esborsi previsti per la gestione operativa ed il rimborso di debiti non sostenibile dalla gestione corrente caratteristica previsionale. Il Consiglio di Amministrazione prevede che tale fabbisogno verrà coperto attraverso il ricorso a nuove fonti di finanziamento, oppure, ove necessario, dall'azionista di maggioranza della controllante Beewize S.p.A., Orizzonti Holding S.p.A., che in data odierna, in continuità con le azioni di sostegno finanziario già poste in essere, ha inviato al Consiglio di Amministrazione una comunicazione con la quale ha rappresentato che, analogamente al precedente esercizio e con le medesime modalità, saranno rese disponibili alla Società tutte le risorse finanziarie necessarie per consentire alla stessa, ove necessario, di far fronte alle proprie obbligazioni nella misura e nei tempi richiesti, per un periodo di almeno 12 mesi dalla data di approvazione della Relazione Finanziaria al 31 dicembre 2023, subordinando tuttavia tale impegno al mantenimento del controllo indiretto di Softec per il tramite di Beewize S.p.A.

A tale riguardo, si specifica infatti, che alla data odierna, coerentemente con le linee di pianificazione strategica di Beewize S.p.A. sono in corso alcune attività preliminari ai fini di una potenziale operazione straordinaria, di aggregazione societaria con un partner industriale, che si presenti idonea a garantire la continuità aziendale e far conseguire l'autonomia finanziaria alla stessa Beewize S.p.A. (come risultante dall'aggregazione) e, quindi, a Softec, quale controllata. L'operazione comporterà una diluizione della partecipazione in Beewize S.p.A. di Orizzonti Holding S.p.A. tale da determinare la cessazione del controllo da parte di quest'ultima.

Il suddetto impegno finanziario, quindi, resta subordinato al mantenimento del controllo di Softec.

Rimane incertezza, anche riguardo ai possibili effetti della situazione politico-economica internazionale, e, in generale, alla realizzazione delle ipotesi alla base del Piano Industriale rappresentandosi, a quest'ultimo riguardo, che, ad oggi, solo alcune delle azioni e delle ipotesi alla base del Piano Industriale sono state realizzate mentre altre sono ancora in fase di realizzazione in quanto connesse ad eventi futuri, incerti e al di fuori del controllo della Società.

Tuttavia, dopo le relative verifiche e aver valutato le relative incertezze sopra esposte, anche con riferimento alla citata potenziale operazione straordinaria che vede coinvolta la controllante Beewize, il Consiglio di Amministrazione, avuto riguardo anche al sopracitato formale supporto finanziario di Orizzonti Holding S.p.A. (azionista di maggioranza della controllante Beewize S.p.A.), fintanto e laddove tale operazione non dovesse trovare esecuzione nel periodo di almeno 12 mesi dalla data di approvazione della Relazione Finanziaria al 31 dicembre 2023, ha ritenuto di adottare il presupposto della continuità aziendale nella preparazione della Relazione Finanziaria al 31 dicembre 2023.

Convocazione dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea Ordinaria dei Azionisti per i giorni 29 e 30 aprile 2024, rispettivamente in prima e seconda convocazione con il seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2023; relazione del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione; delibere inerenti e conseguenti;
2. Nomina dell'organo di amministrazione: delibere inerenti e conseguenti.

L'avviso di convocazione dell'Assemblea Ordinaria sarà reso disponibile nella sezione Investor Relations del sito internet della Società (www.softecspa.com) e pubblicato su di un quotidiano a diffusione nazionale nei termini di legge, così come presso la sede legale della Società; nella medesima sezione Investor Relations del sito internet sarà resa disponibile la documentazione sulle materie all'ordine del giorno nei termini previsti dalle disposizioni applicabili.

* * * *

Softec S.p.A.

Viale Edoardo Jenner, 53
20159 Milano
T.: +39 02899681

Softec S.p.A.

amministrazione@pec.softecspa.it

softecspa.com

MILANO Viale Jenner 53 - 20158 Milano - Tel +39 02.899681 | Sede Legale e Operativa

PRATO Via Mino da Fiesole 5 - 59100 Prato - Tel +39 0574.5877 - Fax +39 0574.5877.99 | Sede Operativa

Cap.Soc. € 2.497.960,00 - Isc. alla CCIAA di Milano n. 01309040473 - R.E.A n.1883334 PI, C.F. - 01309040473

CONTO ECONOMICO

(migliaia di euro)	31/12/2023	Inc. %	31/12/2022	Inc. %	Variazione	Variaz. %
Ricavi netti	5.317	100,0%	5.093	100,0%	224	4,4%
Costo del lavoro	(2.602)	(48,9%)	(2.698)	(53,0%)	97	(3,6%)
Costo dei servizi	(2.561)	(48,2%)	(2.413)	(47,4%)	(148)	6,1%
Altri costi operativi	(121)	(2,3%)	(116)	(2,3%)	(5)	4,6%
Risultato della gestione ordinaria	33	0,6%	(134)	(2,6%)	167	(124,3%)
Altri proventi (oneri) non ricorrenti netti	31	0,6%	37	0,7%	(5)	100%
Margine operativo lordo (EBITDA)	64	1,2%	(98)	(1,9%)	161	(165,5%)
Ammortamenti	(353)	(6,6%)	(296)	(5,8%)	(57)	19,3%
Accantonamenti e svalutazioni	(46)	(0,9%)	(196)	(3,9%)	150	(76,4%)
Risultato operativo (EBIT)	(336)	(6,3%)	(590)	(11,6%)	254	(43,1%)
Proventi (oneri) finanziari netti	(39)	(0,7%)	(33)	(0,7%)	(6)	17,8%
Risultato ante imposte	(375)	(7,1%)	(623)	(12,2%)	248	(39,9%)
Imposte	(8)	(0,2%)	(8)	(0,2%)	(1)	7,4%
Risultato delle attività non cessate	(383)	(7,2%)	(631)	(12,4%)	248	(39,3%)
Risultato delle attività operative e cessate / destinate ad essere cedute					-	-
Risultato netto del periodo	(383)	(7,2%)	(631)	(12,4%)	248	(39,3%)

STATO PATRIMONIALE

(migliaia di euro)	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Avviamento	3.480	3.480	-
Altre attività immateriali	313	116	197
Attività materiali	1.507	1.595	(88)
Altre attività finanziarie	-	-	-
Altre attività non correnti	37	37	-
Capitale immobilizzato (A)	5.337	5.228	109
Lavori in corso e Rimanenze di merci	143	269	(126)
Crediti commerciali	998	1.391	(392)
Altri crediti	395	200	195
Attività d'esercizio a breve (B)	1.537	1.860	(323)
Debiti commerciali	(1.226)	(1.097)	(129)
Altri debiti	(1.519)	(1.616)	97
Fondi per rischi ed oneri	(0)	(117)	117
Passività d'esercizio a breve (C)	(2.746)	(2.830)	85
Capitale d'esercizio netto (D) = (B + C)	(1.209)	(971)	(238)
Benefici ai dipendenti	(650)	(600)	(49)
Passività d'esercizio a medio-lungo (E)	(650)	(600)	(49)
Capitale investito netto (A + D + E)	3.478	3.657	(179)
Patrimonio netto (F)	25	427	(402)
Indebitamento (posizione) finanziaria netta (G)	3.453	3.230	223
Mezzi propri e posizione finanziaria netta (I) = (F + G)	3.479	3.657	(179)

INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO

31/12/2023	(migliaia di euro)	31/12/2022	variazione
25	Disponibilità liquide	76	(51)
-	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
-	Depositi cauzionali a breve termine	-	-
25	Liquidità totale	76	(51)
(877)	Debiti verso banche per finanziamenti a breve termine	(923)	45
(100)	Debiti verso terzi finanziatori a breve termine (IFRS 16)	(106)	6
-	Debito verso terzi a breve termine	(4)	4
(681)	Debiti verso OH	-	(681)
(1.658)	Indebitamento finanziario corrente	(1.033)	(626)
(1.634)	Indebitamento finanziario corrente netto	(957)	(677)
-	Debito verso terzi a medio lungo termine	-	-
(875)	Debiti verso banche a medio-lungo termine	(1.250)	375
(945)	Debiti verso terzi finanziatori a medio-lungo termine (IFRS 16)	(1.024)	79
(1.820)	Indebitamento finanziario netto a medio-lungo termine	(2.274)	454
(3.453)	Totale indebitamento finanziario	(3.230)	(223)

RENDICONTO FINANZIARIO

(migliaia di euro)	Esercizio 2023	Esercizio 2022
Risultato netto	(383)	(631)
Imposte sul reddito	8	8
Risultato ante imposte	(375)	(623)
Ammortamenti	353	296
<i>Accantonamenti:</i>		
- T.f.r.	47	43
- fondo rischi e oneri	-	51
- fondo svalutazione crediti	46	75
Svalutazione (ripristini) di valore di partecipazioni	-	4
Altre partite non monetarie	4	7
Flusso monetario generato (impiegato) nella gestione corrente	76	(147)
T.f.r. pagato	(38)	(152)
Variazione fondi per rischi ed oneri	(100)	1
<i>Variazione delle attività e passività operative:</i>		
Diminuzione (aumento) crediti commerciali	242	(44)
Diminuzione (aumento) crediti commerciali verso controllante, controllate e collegate	151	(125)
Diminuzione (aumento) rimanenze	126	87
Diminuzione (aumento) altri crediti	(241)	(49)
Aumento (diminuzione) debiti commerciali	(23)	(662)
Aumento (diminuzione) debiti commerciali verso controllante, controllate e collegate	152	144
Aumento (diminuzione) altri debiti	(105)	282
	301	(366)
Flusso monetario generato (impiegato) in attività di esercizio	239	(664)
Disinvestimenti (Investimenti) netti in immobilizzazioni immateriali / materiali	(462)	(98)
Variazione partecipazioni	-	(10)
Flusso monetario generato (impiegato) in attività di investimento	(462)	(108)
Versamenti in conto futuri aumenti di capitale	-	100
Incremento (decremento) patrimonio netto	-	-
Incremento (decremento) debiti finanziari a breve termine verso controllante	681	-
Incremento (decremento) debiti finanziari a medio/lungo termine	(454)	(363)
Incremento (decremento) debiti finanziari a breve termine	(55)	705
Flusso monetario generato (impiegato) da attività di finanziamento	172	442
Flusso monetario netto dell'esercizio	(51)	(330)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all'inizio del periodo	76	406
Flusso monetario netto del periodo	(51)	(330)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti alla fine del periodo	25	76