

Comunicato Stampa

**APPROVATI I RISULTATI AL 30 GIUGNO 2023
RICAVI PARI A 22 MILIONI DI EURO, +7% I RICAVI DAL CANALE RETAIL A
CAMBI COSTANTI
IMPORTANTI PASSI AVANTI NELL'ESECUZIONE DEL PIANO
STRATEGICO**

- Ricavi consolidati pari a Euro 21,9 milioni (Euro 22,6 milioni al 30 giugno 2022), con +5% dei ricavi del canale retail (+7% a cambi costanti)
- Cresce la marginalità (65% rispetto al 62% del primo semestre 2022), anche grazie alla crescita dell'incidenza del canale direct to consumer che, con i soli store fisici diretti, arriva ad incidere per il 38% sul fatturato complessivo del Gruppo, in linea con il piano strategico di sviluppo
- EBITDA Adjusted pari a Euro 2 milioni (Euro 2,2 milioni nel comparativo 2022), pari al 9,1% del fatturato
- Il risultato operativo (EBIT) adjusted è negativo per Euro 1,5 milioni, in miglioramento del 15% rispetto al primo semestre del 2022 (l'EBIT reported si attesta su valori in linea rispetto al precedente esercizio comparativo)
- Patrimonio netto Euro 20,4 milioni
- L'indebitamento finanziario netto comprensivo degli effetti del principio contabile IFRS 16 è pari a Euro 29,4 milioni (Euro 28,9 milioni al termine dell'esercizio scorso); l'indebitamento finanziario netto adjusted¹ ammonta a Euro 11,3 milioni
- Miglioramento dell'outlook di medio periodo del nostro rating ESG a EE+
- Importanti progressi nell'attuazione del piano di sviluppo, con la sottoscrizione dell'accordo di licenza per la produzione e distribuzione di abbigliamento, accessori e calzature per bambini con l'iconico brand La Martina, i cui benefici saranno visibili dalla seconda parte del prossimo anno

Arezzo (AR), 29 settembre 2023

Il Consiglio di Amministrazione di Monnalisa S.p.A., holding operativa del Gruppo Monnalisa, leader nel settore *childrenswear* di alta gamma, quotata sul mercato Euronext Growth Milan, organizzato e gestito da Borsa Italiana, ha approvato la relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2023, redatta ai sensi del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan.

Christian Simoni, Amministratore Delegato di Monnalisa, ha commentato: *“Stiamo proseguendo nell'attuazione del nostro nuovo progetto industriale, che integra le strategie di branding e distribuzione del precedente piano con la crescita attraverso accordi di licenza o produttivi con brand della moda per adulti, con l'obiettivo non solo di aumentare i ricavi, ma ancor più la profittabilità del gruppo. Il processo di trasformazione che abbiamo eseguito nell'ultimo quinquennio, con enormi investimenti sulle nostre competenze e capacità, di sviluppo prodotto, produttive, logistiche e distributive, ci consentirà, infatti, di sfruttare un significativo effetto leva operativa, potendo crescere senza far ricorso a ulteriori investimenti e con una crescita meno*

¹ Al netto degli effetti derivanti dall'applicazione del principio contabile IFRS 16.

MONNALISA®

che proporzionale dei costi operativi. In tale contesto, il lancio del progetto La Martina ha un significato importante di progresso nel nostro percorso di cambiamento, prima ancora che costituire un nuovo stream di ricavi, con risultati che saranno visibili dalla seconda metà del prossimo anno. Parallelamente, stiamo andando avanti con il miglioramento della qualità della distribuzione, che ci ha premiato con una crescita del 7% dei ricavi retail a cambi costanti, pur in un momento di grande incertezza in alcuni dei mercati per noi molto importanti. La crescita dell'incidenza del fatturato retail, combinata con un'attenta gestione dei costi di produzione, ci ha consentito di realizzare un sostenuto balzo in avanti della marginalità. Il miglioramento dell'outlook di medio termine del rating ESG di Standard Ethics, che ci classifica come un'assoluta eccellenza nel sistema moda a livello globale in termini di sostenibilità, insieme ai numerosi riconoscimenti che in questi mesi abbiamo ricevuto per il nostro progetto di blockchain confermano che stiamo facendo progressi significativi anche nell'attuazione del nostro piano di sostenibilità, fondamento della nostra resilienza. Guardiamo con fiducia al nostro futuro percorso a medio-lungo termine, pur nella consapevolezza del perdurare di un contesto macroeconomico globale volatile, con incertezze legate a rischi di recessione, alla continua pressione inflazionistica e all'instabilità geopolitica, soprattutto in mercati dall'elevato peso specifico per la nostra azienda”.

Analisi dei risultati al 30 giugno 2023

Nel primo semestre 2023 la Società ha registrato ricavi consolidati pari a Euro 21,9 milioni, con un decremento del 3% a cambi correnti (2% a cambi costanti) rispetto ai 22,6 milioni al 30 giugno 2022.

Il **canale retail** ha registrato un incremento del 5%, 7% a cambi costanti, rispetto ai volumi di vendita del semestre 2022 corrispondente, con ricavi pari ad Euro 8,2 milioni rispetto a Euro 7,8 milioni del primo semestre 2022. Sul totale del fatturato, il peso del canale retail è passato dal 35% al 38% in linea con la strategia che sta perseguendo il Gruppo sempre più orientata al canale direct to consumer con un conseguente aumento della marginalità complessiva.

Il **canale wholesale** ha registrato una flessione del 6%, sia a cambi costanti che a cambi correnti. Sui risultati del canale ha inciso significativamente l'incertezza geopolitica internazionale, ed in particolare il perdurare del conflitto tra Russia e Ucraina, con impatti negativi su mercati e clienti in cui il gruppo era fortemente esposto. A pesare, inoltre, è la forte spinta inflattiva che ha determinato un peggioramento del clima di fiducia dei consumatori e, conseguentemente, una maggiore cautela negli acquisti da parte dei clienti wholesale multi-marca, soprattutto di brand con una minore storicità. I ricavi del canale si attestano, per effetto di quanto sopra, a Euro 12,4 milioni, sia a cambi correnti che a cambi costanti, rispetto a Euro 13,2 milioni al 30 giugno 2022.

I ricavi del **canale e-commerce** diretto registrano un decremento nel semestre del 16% rispetto allo stesso periodo del 2022. Anche in questo caso incide negativamente la chiusura di un mercato strategico come la Russia, cui si aggiunge la progressiva voglia di ritorno della clientela all'acquisto “fisico” presso i punti vendita rispetto all'acquisto online, che aveva avuto una grande esplosione nei precedenti esercizi, soprattutto durante i lockdown. Il canale online diretto mantiene comunque un'incidenza del 6% sui ricavi totali.

Il Gruppo ha finalizzato un progetto online diretto geo-localizzato in Russia, che ha iniziato ad essere operativo alla fine del primo semestre 2023 e che darà i primi risultati positivi nella seconda parte dell'esercizio corrente. L'incidenza del canale online, sia diretto che indiretto, si attesta al 13% sul totale del fatturato di gruppo.

Semestre chiuso al 30 giugno a cambi correnti						
In migliaia di €	2023	Inc. %	2022	Inc. %	Var	Var %
Retail	8.222	38%	7.827	35%	395	5%
Wholesale	12.400	56%	13.237	58%	(837)	-6%
B2C diretto	1.290	6%	1.543	7%	(253)	-16%
Totale	21.912	100%	22.607	100%	(695)	-3%

Semestre chiuso al 30 giugno a cambi costanti						
In migliaia di €	2023	Inc. %	2022	Inc. %	Var	Var %
Retail	8.391	38%	7.827	35%	564	7%
Wholesale	12.445	56%	13.237	58%	(792)	-6%
B2C diretto	1.294	6%	1.543	7%	(249)	-16%
Totale	22.130	100%	22.607	100%	(477)	-2%

I ricavi per area geografica evidenziano un decremento nelle aree Italia ed Europa (rispettivamente -8% e -14%), parzialmente compensato da un incremento del 12% nell'area Resto del mondo, nonostante l'impatto non favorevole dell'andamento dei cambi. Cambia conseguentemente, rispetto allo scorso semestre, la distribuzione percentuale dei ricavi per zona. A cambi costanti, l'area geografica Resto del Mondo arriva a pesare fino al 39% del fatturato complessivo del gruppo.

L'**EBITDA reported** si attesta a circa Euro 1,5 milioni, pari al 7% sul fatturato, a seguito del pianificato aumento degli investimenti, soprattutto quelli nel marketing e nella comunicazione.

Tale dato risente di alcuni costi non recurring del primo semestre 2023. L'**EBITDA adjusted** ammonta a Euro 2 milioni (Euro 2,2 milioni al 30 giugno 2022). Le rettifiche rispetto all'**EBITDA reported** sono attribuibili a costi straordinari legati a eventi non ricorrenti del primo semestre 2023 e al risultato di alcuni negozi aperti negli ultimi 12 mesi e pertanto non ancora a break-even.

Nonostante le difficoltà relative al quadro politico-economico generale che ha avuto riflessi importanti sulla contrazione del fatturato, il gruppo ha registrato un recupero di marginalità rispetto allo scorso semestre corrispondente, in linea con le proprie linee guida strategiche orientate sempre più ai canali DTC. È proseguita nel corso del primo semestre la già avviata politica di revisione dei costi finalizzata a contenere quelli non strategici o procrastinabili, senza influenzare la qualità dei prodotti e le prospettive di medio termine dell'attività; tali politiche hanno avuto effetti meno espliciti per il proporzionale incremento di alcune voci di costo correlate a fattori esogeni difficilmente prevedibili e contenibili.

Inoltre, nel primo semestre del 2023, in coerenza con il piano strategico di sviluppo, la società ha ripreso alcune importanti attività di marketing e promozione: dopo tre anni dall'ultimo fashion show, ed una sequenza di eventi interrotta soltanto dalla pandemia, è ritornata a sfilare con la collezione autunno-inverno 2023, ricreando una importante occasione di visibilità su scala globale e di incontro con i principali buyer. In generale, l'aumento dei costi di marketing spiega da solo quasi la metà della differenza di Ebitda rispetto al primo semestre dell'anno scorso, ma rappresenta un investimento importante a supporto della strategia di branding dell'azienda.

Dopo ammortamenti per Euro 3,6 milioni, l'**EBIT** si attesta a Euro -2,1 milioni e si mantiene sostanzialmente stabile rispetto al 30 giugno 2022. Migliora del 15% l'**EBIT adjusted**, negativo per Euro 1,5 milioni.

Il **Risultato Netto** è negativo per Euro 3,6 milioni (negativo per Euro 1,5 milioni nel primo semestre 2022). Incide negativamente sul risultato netto l'esposizione alla fluttuazione valutaria correlata principalmente all'attività commerciale verso società del Gruppo in valuta diversa dall'Euro che ha generato un effetto negativo per Euro 769 mila, rispetto a un effetto positivo di Euro 757 mila nel primo semestre del 2022. Al netto di questa differenza, il risultato netto sarebbe stato in linea con quello del primo semestre dello scorso anno.

MONNALISA®

L'indebitamento finanziario netto (**Posizione Finanziaria Netta**), comprensivo degli effetti derivanti dall'applicazione del Principio contabile IFRS 16, si attesta a Euro 29,4 milioni rispetto a Euro 28,9 milioni al 31 dicembre 2022. L'indebitamento finanziario netto adjusted, calcolato escludendo le passività correnti e non correnti relative ai contratti di leasing, ammonta a Euro 11,3 milioni.

Il Gruppo, nel corso del semestre, ha confermato la sua capacità di produrre **cassa attraverso la gestione operativa**. La strategia di crescita del Gruppo orientata verso il canale D2C, caratterizzato da un ciclo del circolante più contenuto sta contribuendo a portare benefici a livello di generazione di cassa. Ciò ha consentito peraltro di rimborsare l'indebitamento di lungo periodo di ulteriori Euro 1,2 milioni.

L'attività di investimento, al netto degli incrementi correlati ai nuovi contratti di lease, ha assorbito risorse finanziarie per circa euro 1,1 milioni, costituiti nello specifico da spese sostenute su beni di terzi per le nuove aperture del semestre (Parigi Giverny e Taiwan Taichung) e per gli interventi di rinnovo/restyling dei punti vendita già in essere, nonché all'acquisto dell'immobile uso negozio nel centro di Firenze che risulta attualmente affittato a terzi parti. L'acquisto è stato coperto, solo in parte, attraverso un finanziamento a medio-lungo termine.

Il Gruppo ha un **Patrimonio Netto** di Euro 20,4 milioni.

Eventi di rilievo successivi al 30 giugno 2023 ed evoluzione prevedibile della gestione

Il contesto macroeconomico globale rimane volatile, con incertezze legate a rischi di recessione, alla continua pressione inflazionistica e all'instabilità geopolitica. A fronte di questa incertezza e imprevedibilità, il Gruppo continua a lavorare in linea con le proprie strategie di sviluppo con idee chiare e mirate.

Le principali linee strategiche di sviluppo vengono definite di seguito:

RAFFORZAMENTO DEL CANALE DTC con un conseguente aumento della profittabilità complessiva, tramite l'ampliamento della rete distributiva e l'apertura di nuovi *Directly Operated Stores* (DOS) e *Directly Operated Outlets* (DOO) in locations caratterizzate da un'elevata incidenza di popolazione *affluent* e da elevati tassi di spesa nel segmento *luxury*; in un contesto di incertezza che ormai si protrae da alcuni anni, il gruppo sta continuando ad investire da ultimo con l'apertura di due nuovi punti vendita in Francia ed a Taiwan, nel corso del presente semestre.

AVVIO DI NUOVI ACCORDI DI LICENZA finalizzati a incrementare la produzione e il volume di affari attraverso il design, la produzione, e la distribuzione, o la produzione di marchi terzi da affiancare all'attuale marchio Chiara Ferragni, anch'esso prodotto in licenza, facendo leva operativa sulla struttura organizzativa e produttiva di cui il gruppo già dispone. In questo contesto si è collocato il nuovo accordo di licenza quinquennale, siglato nel mese di Settembre 2023 con La Martina, iconico brand internazionale legato al mondo del polo argentino e britannico che rappresenta uno step importante verso questo processo di crescita. L'accordo internazionale ha l'obiettivo di lanciare e sviluppare un'offerta abbigliamento, calzature e accessori per il target 0-16 anni, del brand fondato nel 1985, attraverso la struttura e l'expertise di Monnalisa. La prima collezione frutto del nuovo corso di licenza del brand sarà quella dedicata alla autunno-inverno 2024/2025. La collezione Kids La Martina sarà distribuita in alcuni selezionati negozi monomarca, online e attraverso il canale wholesale multimarca. Al contempo, il management di Monnalisa sta lavorando ad altri progetti importanti con l'obiettivo di dare un impulso ancora più deciso in questa direzione.

MONNALISA®

CRESCITA SOSTENIBILE E RESPONSABILE che vede nella trasformazione sostenibile un elemento distintivo per il proprio processo di sviluppo e per la differenziazione del marchio Monnalisa. Qui si inquadra l'impegno del gruppo nel continuare ad implementare le azioni ed i progetti necessari per perseguire gli obiettivi di sostenibilità pubblicati nel Piano 2022-2024 approvato nel CDA del 21 luglio 2022. Al fine di assicurare il raggiungimento di tali obiettivi, Monnalisa ha creato un team dedicato, un gruppo di lavoro multifunzionale, coordinato dall'Amministratore Delegato, con il compito di definire obiettivi, target e tempistiche nell'ambito degli impegni già assunti dal Gruppo attraverso il Piano di Sostenibilità, di monitorare lo stato di avanzamento dei progetti e il raggiungimento degli stessi obiettivi.

Si allegano al presente comunicato i seguenti prospetti contabili del Gruppo:

Allegato 1. – *Prospetto di Conto economico consolidato*

Allegato 2. – *Prospetto di Conto economico complessivo consolidato*

Allegato 3. - *Prospetto di Situazione patrimoniale e finanziaria consolidata*

Allegato 4. – *Prospetto delle variazioni di patrimonio netto consolidato*

Allegato 3. - *Prospetto di Rendiconto Finanziario consolidato*

La relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2023 sarà messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità previste nel Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, nonché sul sito internet di Monnalisa S.p.A. <https://www.monnalisa.com/> nella Sezione “Investor Relations” e su www.emarketstorage.com.

Monnalisa S.p.A. (Ticker MNL), quotata su mercato Euronext Growth Milan dal 12 luglio 2018 e attiva da 50 anni nel settore del childrenswear di fascia alta, nasce ad Arezzo nel 1968. Distribuisce **in oltre 50 Paesi**, sia in flagship store diretti che nei più prestigiosi Department Store del mondo e in oltre 500 punti vendita multibrand. Alla elevata qualità e stile made in Italy, si affiancano gli investimenti in ricerca e sviluppo, con grande attenzione ai temi della sostenibilità. Conforme alla norma SA8000 e alla certificazione ambientale ISO 14001.

Contatti:

Monnalisa S.p.A.

Emittente

Corso Buenos Aires, 1
20124 Milano
Elena Losa
Tel. +39 3355241847
e.losa@monnalisa.eu

IR Top Consulting

Investor & Media Relations

Via Bigli, 19
20121 Milano
Tel. +39 02 4547 3883/4
ir@irtop.com
ufficiostampa@irtop.com

CFO SIM S.p.A.

Euronext Growth

Advisor
Via dell'Annunciata
23/4
20121 Milano
Tel +39 02 303431
ecm@cfosim.com

Allegato 1. - Prospetto di Conto economico consolidato

(Euro)	Note	30.06.2023	di cui con parti correlate	30.06.2022	di cui con parti correlate
Ricavi da contratti con clienti	5	21.912.800	29.722	22.607.227	25.206
Altri proventi	6	388.354		445.137	
Ricavi		22.301.154		23.052.364	
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	7	1.078.424		(966.878)	
Costi per materie prime, merci e materiale di consumo	7	(6.614.517)		(5.778.703)	
Costi per servizi	8	(8.868.231)	(443.205)	(7.717.940)	(366.557)
Costo del personale	9	(6.165.250)	(122.954)	(6.024.439)	(74.400)
Ammortamenti e svalutazioni	10	(3.602.203)		(4.188.796)	
Altri costi operativi		(246.614)		(427.929)	
Risultato operativo		(2.117.237)		(2.052.320)	
Oneri finanziari	11	(820.311)		(635.314)	
Proventi finanziari		18.281		684	
Utili (perdite) su cambi	11	(769.171)		756.961	
Risultato ante-imposte		(3.688.438)		(1.929.990)	
Imposte sul reddito	12	43.901		391.295	
Risultato netto del periodo		(3.644.538)		(1.538.695)	
Risultato quota di Gruppo		(3.644.615)		(1.538.144)	
Risultato quota di terzi		77		(551)	

(Euro)	30.06.2023	30.06.2022
Utile (Perdita) del periodo di Gruppo	(3.644.615)	(1.538.144)
# azioni	5.236.300	5.236.300
Utile (Perdita) base per azione	-0,70	-0,29
Utile (Perdita) diluito per azione	-0,70	-0,29

Allegato 2. - Prospetto di Conto economico complessivo consolidato

(Euro)	Note	30.06.2023	30.06.2022
Risultato netto del periodo		(3.644.538)	(1.538.695)
Utili (perdite) su derivati di copertura	25	(25.166)	108.509
Utili (perdite) dalla conversione dei bilanci di imprese estere	25	109.583	125.197
Componenti che possono essere riversati nel conto economico in periodi successivi, al netto delle imposte		84.417	233.706
Utile (perdita) da contabilizzazione piani a benefici definiti per dipendenti	25	(38.113)	236.775
Componenti che non saranno riversati nel conto economico in periodi successivi, al netto delle imposte		(38.113)	236.775
Totale altri utili al netto delle imposte		46.304	470.481
Totale risultato complessivo al netto delle imposte		(3.598.234)	(1.068.214)
	Quota di Gruppo	(3.598.637)	(1.067.663)
	Quota di terzi	403	(551)

Allegato 3. – Prospetto di Situazione patrimoniale e finanziaria consolidata

(Euro)	Note	30.06.2023	di cui con parti correlate	31.12.2022	di cui con parti correlate
ATTIVITA' NON CORRENTI					
Immobili, impianti e macchinari	13	15.468.709		16.094.084	
Investimenti immobiliari	14	737.256		0	
Attività per diritto d'uso	15	17.866.448		20.222.813	
Attività immateriali a vita utile definita	16	645.275		809.347	
Altre attività finanziarie non correnti	17	675.083		837.046	
Attività per imposte anticipate	12-18	3.996.962		4.005.806	
TOTALE ATTIVO NON CORRENTE		39.389.733		41.969.096	
ATTIVITA' CORRENTI					
Rimanenze	19	15.053.593		14.538.012	
Crediti commerciali	20	6.900.046	192.126	7.858.954	206.393
Crediti tributari	21	1.620.009		1.778.826	
Altre attività correnti	22	1.344.059	180.000	1.245.169	360.000
Altre attività finanziarie correnti	23	482.030		510.009	
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	24	5.525.185		3.408.163	
TOTALE ATTIVO CORRENTE		30.924.922	372.126	29.339.133	566.393
TOTALE ATTIVITA'		70.314.655	372.126	71.308.229	566.393
PATRIMONIO NETTO					
PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO					
Capitale sociale		10.000.000		10.000.000	
Riserve		14.045.375		17.265.461	
Risultato di Gruppo		(3.644.616)		(3.248.397)	
TOTALE PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO		20.400.760		24.017.063	
Capitale e riserve di terzi		633		558	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	25	20.401.392	0	24.017.621	0
PASSIVITA' NON CORRENTI					
Debiti finanziari a lungo termine	31	8.067.767		6.135.390	
Fondi rischi e oneri	26	741.291		728.984	
Passività per benefici a dipendenti	27	2.436.216		2.309.858	
Altre passività non correnti	28	142.977		142.977	
Passività per leasing non correnti	29	13.617.654		15.723.594	
Debiti per imposte differite	12-18	263.606		304.493	
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI		25.269.511	0	25.345.296	0
PASSIVITA' CORRENTI					
Debiti commerciali	30	8.265.567	465.205	8.291.096	120.000
Debiti finanziari a breve termine	31	9.042.504		6.083.387	
Debiti tributari	30	446.989		490.021	
Altre passività correnti	30	2.498.843	17.879	2.542.405	
Passività per leasing correnti	29	4.389.848		4.538.402	
Altre passività finanziarie correnti		0		0	
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI		24.643.752	483.084	21.945.313	120.000
TOTALE PASSIVITA'		49.913.263	483.084	47.290.609	120.000
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'		70.314.655	483.084	71.308.229	120.000

Allegato 4. – Prospetto delle variazioni di patrimonio netto consolidato

(Euro) Nota 25	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di rivalutazione	Riserve copertura dei flussi finanziari attesi	Altre riserve	Effetto IAS 19 equity	Utile (perdita) portato a nuovo	Utile (perdita) del periodo	Patrimonio netto di Gruppo	Patrimonio netto di terzi	Totale patrimonio netto
Saldo al 01.01.2023	10.000.000	1.143.206	4.030.573	219.832	7.214.001	199.245	4.458.605	(3.248.397)	24.017.063	558	24.017.621
Destinazione risultato							(3.248.397)	3.248.397	0		0
Altri movimenti effetto IAS 29					(17.992)				(17.992)		(17.992)
Utile (perdita) del periodo								(3.644.615)	(3.644.615)	77	(3.644.538)
Altri utili (perdite) complessivi				(25.166)	109.583	(38.113)			46.304	(2)	46.302
Saldo al 30.06.2023	10.000.000	1.143.206	4.030.573	194.666	7.305.592	161.132	1.210.208	(3.644.615)	20.400.760	633	20.401.392

(Euro) Nota 25	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve di rivalutazione	Riserve copertura dei flussi finanziari attesi	Altre riserve	Effetto IAS 19 equity	Utile (perdita) portato a nuovo	Utile (perdita) del periodo	Patrimonio netto di Gruppo	Patrimonio netto di terzi	Totale patrimonio netto
Saldo al 01.01.2022	10.000.000	1.108.276	2.959.446	11.727	10.179.139	(99.113)	5.797.420	(2.110.890)	27.846.005	(2.362)	27.843.643
Destinazione risultato		34.930			352.053		(2.497.873)	2.110.890	-		-
Altri movimenti effetto IAS 29					146.365				146.365		146.365
Utile (perdita) del periodo								(1.538.144)	(1.538.144)	2.918	(1.535.226)
Altri utili (perdite) complessivi				108.509	125.197	236.775			470.481		470.481
Saldo al 30.06.2022	10.000.000	1.143.206	2.959.446	120.236	10.802.754	137.662	3.299.547	(1.538.144)	26.924.707	556	26.925.263

Allegato 5. - Prospetto di Rendiconto Finanziario consolidato

(Euro)	Note	30-giu-23	di cui con parti correlate	30-giu-22	di cui con parti correlate
Risultato netto del periodo		(3.644.538)		(1.538.695)	
Rettifiche per riconciare il risultato netto con i flussi di cassa generati (utilizzati) dalla gestione:					
Ammortamenti e svalutazioni attività materiali, immateriali, per diritto d'uso		3.601.355		4.121.734	
Imposte sul reddito		(43.901)		(391.295)	
Accantonamento ai piani per benefici a dipendenti		143.438		126.378	
Accantonamenti (utilizzi) fondo svalutazione rimanenze		0		0	
Perdite e accantonamento al fondo svalutazione crediti		0		33.146	
Minusvalenze (Plusvalenze) su dismissione attività materiali e immateriali		0		(1.600)	
Interessi passivi e interessi sulle passività per leasing		820.311		635.314	
Interessi attivi					
Altre componenti economiche senza movimenti di cassa		208.406		159.995	
Vaziante nelle attività e passività operative:					
Rimanenze		(515.581)		28.792	
Crediti commerciali		958.867	182.067	206.105	4.727
Debiti commerciali		(36.104)	(8.312)	251.200	47.590
Altri crediti e debiti tributari		161.732		32.202	
Altre attività e passività		24.922		169.205	174.760
Pagamenti per benefici a dipendenti		(90.350)		(35.038)	
Imposte sul reddito pagate		(34.058)		(206.051)	
Interessi passivi e interessi sulle passività per leasing pagati		(425.733)		(199.663)	
Interessi attivi incassati					
FLUSSO DI CASSA GENERATO (UTILIZZATO) DALLA GESTIONE OPERATIVA		1.128.765	173.755	3.391.789	227.077
Flusso di cassa da attività di investimento					
Attività materiali acquistate		(1.332.520)		(59.274)	
Attività immateriali acquistate		(287.061)		(55.552)	
Incassi dalla vendita di attività materiali e immateriali				800	
FLUSSO DI CASSA GENERATO (UTILIZZATO) DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		(1.619.581)	0	(114.026)	0
Flusso di cassa da attività di finanziamento					
Variazione netta dei crediti finanziari					0
Variazione netta dei debiti finanziari		5.331.678		(1.180.971)	
Rimborso delle passività per leasing		(2.723.840)		(3.000.997)	
FLUSSO DI CASSA GENERATO (UTILIZZATO) DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		2.607.838	0	(4.181.968)	0
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE		2.117.022	173.755	(904.205)	227.077
DISPONIBILITA LIQUIDE NETTE ALL'INIZIO DEL PERIODO		3.408.163		4.560.070	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide nette		2.117.022		(904.205)	
DISPONIBILITA LIQUIDE NETTE ALLA FINE DEL PERIODO		5.525.185		3.655.865	

Fine Comunicato n.20135-8

Numero di Pagine: 12