

TRENDEVICE S.P.A.

IL CDA APPROVA IL PROGETTO DI BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

Valore della produzione in linea (-0,1%), EBITDA in forte crescita (+165%) e riduzione della perdita d'esercizio (-44%)

Principali risultati d'esercizio al 31 dicembre 2023 e ulteriori informazioni

- Valore della produzione pari ad Euro 21.002 migliaia (-0,1% rispetto a Euro 21.024 migliaia al 31.12.2022)
- EBITDA pari a Euro 1.974 migliaia (+165% rispetto a Euro 745 migliaia al 31.12.2022)
- Perdita d'esercizio pari a Euro 817 migliaia (-44% rispetto alla perdita di Euro 1.448 migliaia al 31.12.2022)
- Posizione Finanziaria Netta (debito) pari a Euro 4.746 migliaia (-16% rispetto a Euro 5.641 migliaia al 31.12.2022)
- Patrimonio Netto pari a Euro 3.014 migliaia (-1% rispetto a Euro 3.056 migliaia al 31.12.2022)
- Sottoscritto un contratto di mutuo per un finanziamento di importo pari a Euro 1.500 migliaia
- Convocata l'Assemblea degli azionisti per il 28 giugno 2024

Dimissioni di un consigliere non esecutivo

Milano, 28 maggio 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di TrenDevice S.p.A. (la “Società” o “TrenDevice”) (Ticker “TD”), uno dei principali *player* italiani nell'economia circolare, attivo nel settore del ricondizionamento di prodotti *hi-tech* di fascia alta che si propone come *instant buyer* effettuando il ritiro gratuito a domicilio da privati e aziende, riunitosi in data odierna, ha esaminato e approvato il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 redatto in conformità ai principi contabili italiani (OIC).

Alessandro Palmisano, CEO e co-founder di TrenDevice, commenta: «Il recupero di marginalità avvenuto nel corso 2023 è stato molto soddisfacente, grazie alla scelta di concentrare le energie commerciali sui nostri canali diretti, ovvero il sito e-commerce proprietario ed i nostri retail store. Ulteriori benefici sull'EBITDA sono derivati dall'operazione di contenimento dei costi avviata alla fine del precedente esercizio. Infine, data la peculiarità del business di TrenDevice, all'interno dell'economia circolare per sua natura, la Società ha potuto beneficiare di alcune significative agevolazioni legate ai processi di trasformazione in cui l'Europa è impegnata e di cui riteniamo di poter beneficiare anche negli anni a venire. Nonostante l'invarianza dei ricavi, grazie al cost-cutting e all'incremento della marginalità, siamo riusciti anche a ridurre la perdita d'esercizio in modo importante, rispetto al 2022».

.*. *.

Si riportano di seguito i principali indicatori economico-patrimoniali al 31 dicembre 2023 (raffrontati con quelli registrati al 31 dicembre 2022):

Conto Economico (Dati in migliaia)	31.12.2023	31.12.2022	Var FY23-FY22	Var % FY23-FY22
Valore della produzione	21.002	21.024	(22.2)	-0,1%
EBITDA *	1.974	745	1.228	164,8%
Perdita d'esercizio	(1.065)	(1.448)	382	-26%
Posizione finanziaria netta **	4.746	5.641	(895)	-16%

Patrimonio Netto	3.262	3.056	206	7%
------------------	-------	-------	-----	----

(*) EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione dei crediti e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della Società. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili

(**) Ai sensi di quanto stabilito dalla comunicazione CONSOB n. DEM/6064293 del 28 luglio 2006, si precisa che la Posizione Finanziaria Netta è calcolata come somma delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle passività finanziarie, ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito ai sensi del Regolamento Delegato (UE) 2019/980.

ANALISI DEI RISULTATI ANNO 2023

Risultati economici 2023

Al 31 dicembre 2023, il valore della produzione ammonta a Euro 21.002 migliaia, sostanzialmente in linea con Euro 21.024 migliaia al 31 dicembre 2022 (-0,1%). I ricavi della Società risultano pari a Euro 19.506 migliaia, in leggero decremento del 2%, rispetto a Euro 19.833 migliaia registrati nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. La variazione rispetto l'esercizio precedente è riferibile principalmente alla decisione da parte del management aziendale di uscire dai marketplace privilegiando in questo modo una crescita organica caratterizzata da una maggiore marginalità.

L'EBITDA dell'esercizio 2023 è pari ad Euro 1.974 migliaia, in crescita del 165% rispetto l'esercizio precedente. La variazione è dovuta principalmente a tre distinti fattori: i) la marginalità superiore derivante in modo esclusivo dalle vendite dirette sul sito web *trendevice.com* e dai retail store, grazie all'abbandono dei marketplace esteri; ii) un'operazione di cost cutting avviata dal management nel Q4 2022; iii) proventi straordinari pro quota relativi ai contributi in conto esercizio del progetto "ReFive" di Regione Campania (annunciato in data 24/8/2022) pari ad Euro 560 migliaia oltre ai risconti legati ai crediti d'imposta relativi ai precedenti esercizi pari ad Euro 463 migliaia.

L'EBIT è negativo ed è pari Euro 624 migliaia, con un decremento di Euro 693 migliaia, rispetto a Euro -1.318 migliaia registrati nel 2022. Tale variazione è principalmente legata all'incremento degli ammortamenti per investimenti realizzati negli esercizi 2022 e 2023: in particolare si fa riferimento agli investimenti effettuati sulla piattaforma proprietaria "TrenDevice reCommerce Solution" nonché agli investimenti effettuati grazie alle erogazioni di Simest S.p.A ed Invitalia S.p.A..

Al 31 dicembre 2023, TrenDevice ha registrato una perdita pari a Euro 817 migliaia, che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea di coprire mediante utilizzo della "Riserva Straordinaria"; conseguentemente non sarà proposta la distribuzione di dividendi.

La posizione finanziaria netta presenta un saldo complessivo di Euro 4.746 migliaia rispetto ad Euro 5.641 migliaia dell'esercizio precedente con un miglioramento di Euro 895 migliaia. Si evidenzia un incremento dei debiti finanziari a lungo termine per Euro 388 migliaia ed un decremento dei debiti finanziari di breve periodo pari ad Euro 398 migliaia. Infine si

evidenzia un incremento delle disponibilità liquide che registrano un saldo complessivo di Euro 1.434 migliaia dovuto all'iniezione di liquidità a seguito dell'aumento di capitale effettuato nel corso del 2023.

Posizione Finanziaria Netta	31.12.2023	31.12.2022	Var	Var %
(Dati in Euro migliaia)			FY 23-FY 22	FY 23-FY 22
A. Cassa	(45)	(7)	(38)	549%
B. Altre disponibilità liquide	(1.389)	(618)	(771)	125%
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-	0	n/a
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(1.434)	(625)	(809)	129%
E. Crediti finanziari correnti	(156)	(31)	(125)	404%
F. Debiti bancari correnti	129	439	(310)	-71%
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	433	521	(88)	-17%
H. Altri debiti finanziari correnti	-	-	0	n/a
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	562	960	(398)	-41%
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I) + (E) + (D)	(1.029)	304	(1.333)	-438%
K. Debiti bancari non correnti	1.871	1.483	388	26%
L. Obbligazioni emesse	3.904	3.854	50	1%
M. Altri debiti non correnti	-	-	0	n/a
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	5.774	5.337	437	8%
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	4.746	5.641	(895)	-16%

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2023, comprensivo del risultato di esercizio, risulta pari a Euro 3.056 migliaia, rispetto ad Euro 2.253 migliaia dell'esercizio 2021, con un incremento di Euro 803 migliaia. La variazione è ascrivibile sia a componenti positive quali il predetto aumento di capitale che alla rivalutazione del marchio "TrenDevice", in parte compensata da componenti negative come la perdita d'esercizio di Euro 817 migliaia.

Attività di Ricerca & Sviluppo

L'attività di ricerca e sviluppo svolta è principalmente relativa a "TrenDevice Recommerce Solution", progetto che nasce dall'esigenza della Società di costruire una piattaforma ERP "tailor made" funzionale a intercettare le particolari esigenze di una società operante all'interno del settore dell'economia circolare. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 sono stati sostenuti costi per progetti di Ricerca e sviluppo interna per Euro 290 migliaia.

Fatti di rilievo nel 2023

Nel mese di gennaio 2023, la Società ha ottenuto un contributo pari a Euro 500 migliaia da Invitalia per lo sviluppo di processi innovativi.

Ad aprile 2023, la Società ha annunciato i KPI relativi al Q1 2023. A fronte della diminuzione dei ricavi del 19% rispetto al medesimo periodo del 2022, l'EBITDA ha registrato un forte incremento attestandosi ad Euro 369 migliaia, contro Euro 16 migliaia del Q1 2022.

Nel mese di giugno 2023, l'Assemblea degli Obbligazionisti, con riferimento al prestito obbligazionario "TrenDevice 5,00% 2021-2027", ha approvato l'eliminazione dei Parametri Finanziari per l'esercizio 2022 di cui al regolamento del prestito obbligazionario.

Sempre nel mese di giugno 2023 la Società ha inaugurato il sesto punto vendita sulla città di Torino, in via San Donato 5.

In data 29 giugno 2023, l'Assemblea degli azionisti della Società ha approvato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 e nominato il Consiglio di Amministrazione e il Collegio Sindacale per il triennio 2023-2025.

In data 30 giugno 2023, si è chiuso il terzo e ultimo dei tre periodi previsti per l'esercizio dei "Warrant TrenDevice 2020 – 2023", codice ISIN IT0005422966 (i "Warrant"), ricompreso tra il 1° giugno 2023 e il 30 giugno 2023 (il "Terzo Periodo di Esercizio"). Durante il Terzo Periodo di Esercizio sono stati esercitati n. 2.400 Warrant e conseguentemente sottoscritte n.

600 azioni ordinarie di nuova emissione nel rapporto di n. 1 azione di compendio per ogni n. 4 Warrant esercitati ad un prezzo per ciascuna azione di compendio pari a Euro 1,01, per un controvalore complessivo pari ad Euro 606,00. I n. 3.648.402 Warrant che non sono stati esercitati entro tale data sono decaduti da ogni diritto divenendo privi di validità ad ogni effetto e Borsa Italiana S.p.A. ne ha disposto la revoca dalle negoziazioni.

A luglio 2023, la Società ha annunciato i KPI relativi al Q2 2023: a fronte della diminuzione dei ricavi dell'11% rispetto al medesimo periodo del 2022, l'EBITDA ha registrato un forte incremento attestandosi ad Euro 284 migliaia, contro Euro 5 migliaia del Q2 2022.

In data 27 settembre 2023, è stato inaugurato, a Bergamo, il settimo retail store fisico, situato in Largo Tironi 4.

Il 20 ottobre 2023, la Società ha inaugurato l'ottavo punto vendita retail a Brescia, in Via Pietro Bulloni 6.

In data 19 settembre 2023, il Consiglio di Amministrazione ha esercitato la delega residua allo stesso attribuita, ai sensi dell'articolo 2443 del codice civile, dall'Assemblea straordinaria del 31 ottobre 2022, deliberando di aumentare il capitale sociale in opzione, a pagamento e in via scindibile, per un controvalore massimo di Euro 1.791.549,50, mediante emissione di 6.890.575 azioni ordinarie TrenDevice di nuova emissione da offrire in opzione agli azionisti della Società aventi diritto nel rapporto di 5 nuove azioni ogni 11 azioni TrenDevice possedute, al prezzo di sottoscrizione di Euro 0,26 per ciascuna nuova azione. L'aumento di capitale si è concluso nel mese di dicembre 2023, con la sottoscrizione di 3.989.043 azioni ordinarie TrenDevice, pari al 57,89% delle azioni ordinarie TrenDevice offerte nel contesto dell'aumento di capitale, per un controvalore complessivo pari a Euro 1.037.151,18.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023

Nel mese di maggio 2024, la Società ha approvato i risultati preliminari relativi al Q1 2024 caratterizzati da un aumento dei ricavi (+7%) a fronte di una marginalità in decrescita. Nel dettaglio i ricavi preliminari di TrenDevice risultavano pari a Euro 4.440 migliaia, in aumento del 7%, rispetto agli Euro 4.155 migliaia registrati nel primo trimestre del 2023. Tale incremento è dovuto all'apertura dei nuovi retail store di Torino, Bergamo e Brescia avvenuta tra il Q2 ed il Q3 2023. Per quanto riguarda l'EBITDA, nel primo quarter 2024 tale KPI ha fatto registrare un decremento, attestandosi ad Euro 154 migliaia, rispetto agli Euro 369 migliaia registrati nel Q1 2023. La variazione dell'EBITDA è dovuta a due distinti fattori: (i) la marginalità inferiore alle aspettative sui prodotti ricondizionati a causa di un aumento della pressione competitiva sul canale web; (ii) minori proventi straordinari pro quota trimestrale relativi ai contributi in conto esercizio dovuti alla conclusione del progetto "ReFive" di Regione Campania (annunciato in data 24/8/2022). Nel dettaglio, il beneficio dei contributi legati ai crediti d'imposta relativi ai precedenti esercizi ammontava Euro 111 migliaia, in calo del 57% rispetto agli Euro 256 migliaia del Q1 2023.

Al fine di rafforzare la struttura economico-finanziaria della Società, anche tenuto conto degli impegni finanziari nei 12 mesi successivi alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, in data odierna, la Società, in qualità di mutuataria, ha sottoscritto con A. Capaldo S.p.A., in qualità di mutuante, un contratto di mutuo avente ad oggetto un finanziamento di Euro 1.500 migliaia erogabile in *più tranche* a partire dal 25 giugno 2024 e fino al 30 aprile 2025, con durata di 18 mesi a decorrere dal 25 giugno 2024 (il "**Contratto di Mutuo**"). Il Contratto di Mutuo prevede un tasso d'interesse lordo annuo pari all'EURIBOR 360 1 mese + 600 bps. Il rimborso del finanziamento è previsto in 5 rate mensili da corrispondersi a partire dal 31 agosto 2025 e fino al 23 dicembre 2025⁽¹⁾, con pagamento, a ciascuna rata, di un importo nominale di Euro 300 migliaia oltre interessi. TrenDevice e A. Capaldo S.p.A. sono parti correlate in quanto la mutuante è una società riconducibile, *inter alia*, a Sergio Capaldo, padre di Antonio Capaldo, Presidente e Amministratore Delegato di TrenDevice. Pertanto, la sottoscrizione del Contratto di Mutuo, che si qualifica quale operazione di maggiore rilevanza ai sensi delle Disposizioni Euronext Growth Milan in materia di Parti Correlate (le "**Disposizioni**") e della "Procedura per le operazioni con parti correlate di TrenDevice S.p.A." (la "**Procedura OPC**"), è stata approvata con il voto favorevole di tutti i membri del Consiglio di Amministrazione, previo parere favorevole del Comitato Parti Correlate di TrenDevice; la Società

⁽¹⁾ Il Contratto di Mutuo prevede che, nell'ipotesi in cui un soggetto diverso da Antonio Capalo e Alessandro Palmisano venga a detenere la maggioranza dei diritti di voto nell'assemblea ordinaria, il Contratto di Mutuo deve intendersi immediatamente risolto e deve essere contestualmente rimborsato alla mutuante il residuo credito in essere ai sensi del contratto stesso.

metterà a disposizione con le modalità e nei termini di legge e di regolamento il documento informativo relativo ad operazioni di maggiore rilevanza di cui alle Disposizioni e alla Procedura OPC.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il mercato dei prodotti ricondizionati prosegue la crescita a livello nazionale ed internazionale con buoni tassi di crescita. Secondo una ricerca EMR (Expert Market Research), il mercato mondiale del ricondizionato ed usato ha raggiunto un valore di 58,5 miliardi di dollari nel 2022,; è inoltre previsto che il mercato dei ricondizionati hi-tech continui la sua crescita con un CAGR del 6,80% tra il 2023 e il 2028, raggiungendo un valore, a livello mondiale, di 85,1 miliardi dollari nel 2028. Una stima IDC vede come punto di arrivo, nel 2026, un mercato di circa 100 miliardi di dollari a livello *worldwide*, con un CAGR 2021-2026 del 10,3%.

L'approvazione, a livello di Unione Europea, del "Diritto alla Riparazione" ad aprile 2024, getta ulteriori basi che ci si aspetta diano un impulso a lungo termine all'economia circolare in tutta Europa, con impatto sia sulle aziende produttrici che sui consumatori.

Nel corso del 2023, il *management* ha prediletto la crescita della marginalità piuttosto che quella dei ricavi, linea guida che sarà perseguita anche per il 2024. Il calo dei ricavi è imputabile all'abbandono del canale relativo ai *marketplace* esteri, caratterizzato da marginalità contenuta, oltre che a un *pricing* di prodotto meno aggressivo. Nel corso del 2023, tali vendite sono state via via rimpiazzate da vendite sul canale diretto dei *retail store* e dall'*e-commerce* proprietario. Nel dettaglio, le vendite da *retail store* (diretti e *franchising*), nel corso del 2023 hanno raggiunto circa il 20% dei ricavi complessivi, contro il 12,50% dell'anno 2022 nel medesimo periodo.

Sul piano dei principali *competitor* esteri *online*, nella seconda metà del 2023 si è assistito ad un lento ma progressivo incremento del prezzo dei prodotti ed a una riduzione delle "battaglie di prezzo" evidentemente finalizzata al raggiungimento della sostenibilità economica. Questo scenario non è stato tuttavia confermato nel Q1 2024. Per tale ragione lo sviluppo della rete di negozi fisici TrenDevice resta centrale e strategico, al fine di ridurre la percentuale di ricavi dal canale web, caratterizzato da una maggiore pressione competitiva: l'apertura dei primi 8 punti vendita fisici ha fornito al *management* concreti dati al supporto circa la disponibilità della clientela a riconoscere un *premium-price* per la fisicità nella fase di acquisto di un prodotto ricondizionato.

La sottoscrizione del Contratto di Mutuo permette alla Società di rafforzare la struttura economico-finanziaria della Società, anche tenuto conto degli impegni finanziari nei 12 mesi successivi alla data di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023; in tale contesto, il Consiglio di Amministrazione, inoltre: (i) ha prontamente approvato il nuovo piano industriale 2024-2030, che prevede tra l'altro significativi tagli di costi nonché una crescita organica che porterà ad un aumento della redditività; (ii) monitora costantemente il mercato in relazione a potenziali operazioni di rafforzamento patrimoniale, anche tenuto conto della delega ad aumentare il capitale sociale conferita dall'Assemblea straordinaria nel corso del 2022 e ancora esercitabile per circa Euro 700 migliaia.

CONVOCAZIONE ASSEMBLEA DEI SOCI

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea ordinaria degli Azionisti di TrenDevice per il giorno **28 giugno 2024**, alle ore 09:00, in prima convocazione e, occorrendo, per il giorno **29 giugno 2024** alla medesima ora, in seconda convocazione, per deliberare in relazione all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 e alla copertura della perdita di esercizio.

Si precisa che, secondo quanto previsto dall'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, come successivamente prorogato, la riunione si svolgerà con l'intervento in Assemblea del capitale sociale esclusivamente tramite il rappresentante designato ex art. 135-*undecies* del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, senza quindi partecipazione fisica da parte dei soci.

L'avviso di convocazione dell'Assemblea dei soci verrà pubblicato, entro i termini di legge e di regolamento, sul sito della Società (www.trendevice.com), sezione "Investor Relations" nonché, per estratto, sulla Gazzetta Ufficiale o mediante uno dei quotidiani previsti dallo statuto.

La documentazione relativa all'Assemblea, incluso il progetto del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e le relative relazioni, verrà depositata presso la sede sociale e sarà resa disponibile sul sito della Società (www.trendevice.com).

trendevice.com), sezione "Investor Relations" nonché sul sito internet www.borsaitaliana.it, sezione Azioni/Documenti, nei termini di legge e di regolamento.

* * *

DIMISSIONI DI UN CONSIGLIERE NON ESECUTIVO

La Società comunica che, in data odierna, il dott. Epifanio d'Angelo, consigliere non esecutivo della Società, al termine della riunione consiliare ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di amministratore di TrenDevice, con decorrenza dal 31 maggio 2024, per sopravvenuti impegni lavorativi che rendono il nuovo ruolo professionale incompatibile con la carica di amministratore della Società.

Sulla base delle comunicazioni effettuate alla Società e al pubblico, il dott. D'Angelo risulta detenere, alla data delle dimissioni: 25.000 azioni TrenDevice a titolo personale e indirettamente 400.000 azioni TrenDevice, mediante la società Eldonor S.r.l., veicolo controllato dalla Sig.ra Kaya D'Angelo Elif, coniuge del Dott. D'Angelo .

TrenDevice esprime il più sentito ringraziamento al dott. d'Angelo per il lavoro svolto e l'impegno profuso nello svolgimento della carica.

* * *

Con riferimento ai dati contabili e agli schemi esposti nel presente comunicato, si precisa che si tratta di dati per i quali non è ancora stata completata l'attività di revisione legale dei conti né l'attività di verifica da parte del collegio sindacale.

* * *

Riguardo TrenDevice:

Fondata nel 2013 da Antonio Capaldo, Presidente e Amministratore Delegato, e da Alessandro Palmisano, Amministratore Delegato, TrenDevice è un player nell'economia circolare nel settore del ricondizionamento di prodotti hi-tech di fascia alta (Smartphone e tablet Apple, Samsung e IoT Device) con controllo completo della Value Chain. Con un fatturato 2023 pari a 19,5 milioni di euro e un contributo ambientale 2023 pari a 2.165 tonnellate di minori emissioni di CO2, la Società opera principalmente sul mercato italiano, impiega oltre 40 dipendenti e ha sede a Milano e a Manocalzati (Avellino). TrenDevice ha un customer satisfaction rate del 92% ed è stata la prima società della circular economy ad essere quotata in Borsa in tutta Europa.

Per ulteriori informazioni:

TrenDevice S.p.A.

Sede legale: via Copernico 38, 20125 – Milano Sedi operative:
Viale Sondrio 7, 20124 – Milano - Via Provinciale 9, 83030 - Manocalzati (AV)
Alessandro Palmisano – Investor Relations
investors@trendevice.com
www.trendevice.com

Ufficio Stampa

Spriano Communication & Partners

Via Santa Radegonda, 16 - 20121 Milano
Fiorella Girardo: Mob: +39 348 8577766
Cristina Tronconi: Mob: +39 346 0477 901 ctronconi@sprianocommunication.com

EuroNext Growth Advisor

EnVent Italia SIM

Via degli Omenoni, 2, 20121 Milano (MI)
02 22175979
lperconti@envent.it

* * *

Nel presente comunicato vengono utilizzati alcuni "Indicatori Alternativi di Performance" (c.d. IAP) che non sono previsti e/o definiti dai principi contabili di riferimento (e.g. EBITDA e Posizione Finanziaria Netta), per il cui significato si rinvia supra.

* * *

Il presente comunicato stampa potrebbe contenere informazioni previsionali, compresi riferimenti che non sono relativi esclusivamente a dati storici o eventi attuali e pertanto, in quanto tali, incerti. Le informazioni previsionali si basano su diverse assunzioni, aspettative, proiezioni e dati previsionali relativi ad eventi futuri e sono soggette a molteplici incertezze e ad altri fattori al di fuori del controllo della Società e/o del suo management. Esistono numerosi fattori che possono generare risultati ed andamenti notevolmente diversi rispetto ai contenuti, impliciti o espliciti, delle informazioni previsionali e pertanto tali informazioni non sono una indicazione attendibile circa la performance futura. La Società non assume alcun obbligo di aggiornare pubblicamente o rivedere le informazioni previsionali sia a seguito di nuove informazioni, sia a seguito di eventi futuri o per altre ragioni, salvo che ciò sia richiesto dalla normativa applicabile. Le informazioni e le opinioni contenute in questo comunicato stampa sono quelle disponibili alla data del presente documento e sono soggette a modifiche senza preavviso. Inoltre, il riferimento a performance passate della Società non deve essere presa come un'indicazione della performance futura.

Conto Economico gestionale al 31 dicembre 2023

<i>(euro)</i>	<i>Nota</i>	31.12.2023	31.12.2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13	19.506	19.833
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	14	422	415
5) altri ricavi e proventi			
d) sopravvenienze e insussistenze attive	14.1	-	-
f) contributi in conto esercizio	14.2	1.074	776
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		21.002	21.024
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15	15.591	16.381
7) per servizi	16	1.774	2.056
8) per godimento di beni di terzi	17	168	142
9) per il personale			
a) salari e stipendi	18.1	1.207	1.289
b) oneri sociali	18.2	242	270
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale			
c) trattamento di fine rapporto	18.3	39	63
e) altri costi		173	97
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.1	2.145	1.671
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.2	297	237
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20	(173)	(26)
13) altri accantonamenti	21	157	155
14) oneri diversi di gestione	22	9	6
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		21.627	22.343
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(624)	(1.318)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti		37	8
17) interessi e altri oneri finanziari			
f) altri		820	810
Totale interessi e altri oneri finanziari		820	810
17-bis) utili e perdite su cambi		(7)	(2)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23	(790)	(804)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		(1.415)	-2.122
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) imposte correnti		2	2
b) imposte esercizi precedenti	24	-	-
c) imposte differite e anticipate		(600)	(676)
21) Utile (perdita) dell'esercizio		(817)	(1.448)

Situazione patrimoniale-finanziaria gestionale al 31 dicembre 2023

<i>(euro)</i>				
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		<i>Nota</i>	31.12.2023	31.12.2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) costi di impianto e di ampliamento			866	821
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			1.862	2.113
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			1.941	2.043
6) immobilizzazioni in corso e acconti			23	379
7) altre			1.110	798
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1		5.802	6.153
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) terreni e fabbricati			112	10
4) altri beni			1.001	874
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2		1.112	884
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			6.914	7.037
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - RIMANENZE				
4) prodotti finiti e merci			2.098	1.924
TOTALE RIMANENZE	3		2.098	1.924
II - CREDITI				
1) verso clienti				
a) esigibili entro l'esercizio successivo	4.1		744	490
5) bis crediti tributari				
a) esigibili entro l'esercizio successivo		4.2	779	747
5 ter) imposte anticipate				
b) esigibili oltre l'esercizio successivo			1.826	1.247
5 quater) verso altri				
a) esigibili entro l'esercizio successivo	4.3		751	653
TOTALE CREDITI	4		4.099	3.137
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONE				
5) Strumenti finanziari derivati attivi	5		16	31
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONE			16	31
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) depositi bancari e postali			1.389	618
3) danaro e valori in cassa			45	7
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	6		1.434	625
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			7.648	5.718
D) RATEI E RISCONTI		7	40	44
TOTALE ATTIVO			14.601	12.799

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	<i>Nota</i>	31.12.2023	31.12.2022
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		248	168
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		467	466
III - Riserva di rivalutazione		988	988
IV - Riserva legale		13	13
VI - Altre riserve			
a) Riserva straordinaria		2.346	2.837
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		16	31
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(817)	(1.448)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8	3.262	3.056
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) per imposte differite		361	382
4) altri		116	112
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	9	477	494
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
	10	180	161
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	11.1	3.904	3.854
4) debiti verso banche			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		562	960
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	11.2	1.871	1.483
7) debiti verso fornitori			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	11.4	2.203	1.131
12) debiti tributari			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	11.5	120	265
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	11.6	47	60
14) altri debiti			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	11.7	424	452
TOTALE DEBITI	11	9.130	8.205
E) RATEI E RISCONTI			
	12	1.552	883
TOTALE PASSIVO		14.601	12.799

Posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2023

Posizione Finanziaria Netta (Dati in Euro migliaia)	31.12.2023	31.12.2022	Var FY 23-FY 22	Var % FY 23-FY 22
A. Cassa	(45)	(7)	(38)	549%
B. Altre disponibilità liquide	(1.389)	(618)	(771)	125%
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-	0	n/a
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(1.434)	(625)	(809)	129%
E. Crediti finanziari correnti	(156)	(31)	(125)	404%
F. Debiti bancari correnti	129	439	(310)	-71%
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	433	521	(88)	-17%
H. Altri debiti finanziari correnti	-	-	0	n/a
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	562	960	(398)	-41%
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I) + (E) + (D)	(1.029)	304	(1.333)	-438%
K. Debiti bancari non correnti	1.871	1.483	388	26%
L. Obbligazioni emesse	3.904	3.854	50	1%
M. Altri debiti non correnti	-	-	0	n/a
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	5.774	5.337	437	8%
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	4.746	5.641	(895)	-16%

Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2023.

<i>(euro)</i>		31.12.2023	31.12.2022
	Utile (perdita) dell'esercizio	(817)	(1.448)
	Imposte sul reddito	(598)	(674)
	Interessi passivi/(attivi) (Dividendi) (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	790	804
	1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(624)	(1.318)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
-	Accantonamenti ai fondi	177	601
-	Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.441	1.908
-	Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
-	Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
	Totale rett. per el. non mon. che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto	2.618	2.509
	2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.994	1.191
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
-	Decremento (incremento) delle rimanenze	(173)	(26)
-	Decremento (incremento) dei crediti commerciali	(254)	(210)
-	Incremento (decremento) dei debiti commerciali	1.071	518
-	Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5	(11)
-	Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	668	250
-	Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(902)	(1.063)
	Totale variazioni del capitale circolante netto	414	(541)
	3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.408	650
<i>Altre rettifiche</i>			
	Interessi incassati/(pagati) (Imposte sul reddito pagate)	(790)	(804)
	Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	598	674
	Altri incassi/(pagamenti)	(15)	
	Totale altre rettifiche	(208)	(130)
	Flusso monetario generato dall'Attività Operativa (A)	2.200	520
Attività di Investimento			
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività materiali	(525)	(788)
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività immateriali	(1.793)	(3.570)
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività finanziarie non immobilizzate	-	-
	Flusso monetario (assorbito) dall'Attività di Investimento (B)	(2.318)	(4.358)
Attività di Finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
-	Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(261)	447
-	Accensione finanziamenti	770	838
-	(Rimborso finanziamenti)	(470)	(700)
<i>Mezzi propri</i>			
-	Aumento di capitale a pagamento	888	1.229
-	(Rimborso di capitale)		
-	Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
-	Aumento di capitale mediante riserva		1.022
	Flusso monetario (assorbito) dall'Attività di Finanziamento (C)	927	2.835
	Incremento netto delle disponibilità liquide (A+B+C)	809	(1.004)
	Disponibilità liquide all'inizio del periodo (D)	625	1.629
	Disponibilità liquide alla fine del periodo (A+B+C+D)	1.434	625