

TRENDEVICE S.P.A.**IL CDA APPROVA LA RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2024
RICAVI STABILI (+3%), RIDUZIONE DELL'EBITDA (-63%)****Principali risultati di periodo al 30 giugno 2024**

- Ricavi pari ad Euro 8.389 migliaia (+3% rispetto a Euro 8.164 migliaia al 30 giugno 2023)
- EBITDA⁽¹⁾ pari a Euro 239 migliaia (-63% rispetto a Euro 647 migliaia al 30 giugno 2023)
- Risultato di periodo pari a Euro – 1.259 migliaia (- 144% rispetto a Euro - 516 migliaia al 30 giugno 2023)
- Posizione Finanziaria Netta⁽²⁾ pari a Euro 5.313 migliaia (+12% rispetto a Euro 4.746 al 31 dicembre 2023)
- Patrimonio Netto pari a Euro 1.999 migliaia (-39% rispetto a Euro 3.261 migliaia al 31 dicembre 2023)

Milano, 27 settembre 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 la relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2024 redatta in conformità ai principi contabili italiani (OIC).

Antonio Capaldo, CEO e *co-founder* di TrenDevice commenta: «A fronte di un primo semestre 2024 in leggera crescita dal punto di vista dei ricavi, si è registrato un EBITDA al di sotto delle aspettative del management, a causa della rinnovata pressione competitiva sul canale web ed a una riduzione dei crediti d’imposta ottenuti rispetto all’esercizio precedente. Il management, avendo preso atto dei tassi di crescita dei ricavi e della marginalità al di sotto delle aspettative nell’esercizio in corso, oltre a focalizzarsi sul rilancio della crescita organica, sta monitorando attentamente eventuali opportunità di mercato per l’espansione per linee esterne, anche in geografie estere, come misura volta a favorire il raggiungimento del *break-even point*».

Risultati al 30 giugno 2024

Al 30 giugno 2024, i ricavi di TrenDevice risultano pari a Euro 8.389 migliaia, in leggera crescita del 3%, rispetto a Euro 8.164 migliaia registrati nel primo semestre 2023.

⁽¹⁾ 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 dell’Emittente. Poiché la composizione dell’EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dall’Emittente potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili.

⁽²⁾ La Posizione Finanziaria Netta (debito) è un indicatore alternativo di *performance*. 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 stata determinata in conformità a quanto stabilito negli “Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto” (ESMA32- 382-1138) pubblicati dall’ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

L'EBITDA al 30 giugno 2024 è pari a Euro 239 migliaia, in calo del 63%, rispetto a Euro 647 migliaia registrati nel primo semestre 2023; ciò è imputabile principalmente ai seguenti 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 relativi ai contributi in conto esercizio dovuti alla conclusione del progetto "ReFive" di Regione Campania (annunciato in data 24/8/2022).

La Posizione Finanziaria Netta al 30 giugno 2024 è pari a Euro 5.313 migliaia, rispetto a Euro 4.746 migliaia al 31 dicembre 2023 (+12%). La variazione è dovuta principalmente al pagamento delle quote capitali ed interessi legati ai prestiti che la Società ha in essere.

Il Patrimonio Netto al 30 giugno 2024 risulta pari a Euro 1.999 migliaia, rispetto a Euro 3.261 migliaia al 31 dicembre 2023 (-39%). La variazione è dovuta principalmente alla perdita di Euro 1.259 migliaia registrata nei primi 6 mesi dell'esercizio 2024.

Nel primo semestre 2024 il contributo ambientale di TrenDevice è stato pari a 1.110 tonnellate stimate di CO2 non immesse nell'ambiente, registrando un incremento del 19% rispetto al primo semestre 2023, quando il risparmio di CO2 è stato pari a 935 tonnellate.

Fatti di rilievo avvenuti nel primo semestre 2024

In data 9 febbraio 2024, il Consiglio di Amministrazione ha approvato i KPI preliminari del quarto trimestre 2023 e dell'esercizio 2023. Nel Q4 2023 si è registrata una crescita dei ricavi (+5%) e un forte incremento dell'EBITDA (+74%).

In data 10 maggio 2024, il Consiglio di Amministrazione ha approvato i KPI preliminari relativi al Q1 2024. A fronte della crescita dei ricavi del 7% rispetto al medesimo periodo del 2023, l'EBITDA ha registrato un forte contrazione attestandosi ad Euro 154 migliaia, contro Euro 369 migliaia del Q1 2023.

In data 28 maggio 2024, 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, 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 tranches a partire dal 25 giugno 2024 e fino al 30 aprile 2025, con durata di 18 mesi a decorrere dal 25 giugno 2024 (per maggiori informazioni, si rinvia al documento informativo relativo ad operazioni di maggiore rilevanza con parti correlate datato 4 giugno 2024, a disposizione del pubblico sul sito della Società (www.trendevice.com), sezione "Investor Relations", nonché sul sito internet www.borsaitaliana.it, sezione Azioni/Documenti). Sempre in pari data, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024, che ha registrato un valore della produzione in linea con l'esercizio precedente (-0,1%), un EBITDA in forte crescita (+165%) e una riduzione della perdita d'esercizio (-44%). Il dott. Epifanio d'Angelo, consigliere non esecutivo della Società, al termine della riunione consiliare di approvazione del progetto di bilancio 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.

In data 7 giugno 2024, la dott.ssa Chiara Molon, sindaco effettivo della Società, ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica con efficacia dall'approvazione da parte dell'Assemblea del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 per sopravvenuti impegni lavorativi che rendono il nuovo ruolo professionale inconciliabile con la carica di sindaco effettivo della Società.

In data 28 giugno 2024, l'Assemblea degli azionisti della Società ha approvato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 e ha proceduto alla nomina di un nuovo amministratore e un nuovo sindaco effettivo.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del primo semestre 2024

In data 8 luglio 2024, è stato notificato ad Antonio Capaldo, Presidente del Consiglio di Amministrazione e Amministratore Delegato della Società, un avviso di conclusione delle indagini preliminari ex art. 415 *bis* c.p.p. da parte della Procura della Repubblica presso il Tribunale di Milano per i reati di cui agli artt. 81 cpv, 110 c.p., art. 8 D.lg. 74/2000; analogo atto è stato notificato, in seguito, anche ad Alessandro Palmisano, Amministratore Delegato della Società, in quanto i reati ipotizzati sono previsti in concorso tra le due cariche sociali. In data 29 luglio 2024, la Società, dopo l'accesso al fascicolo del Pubblico

Ministero da parte dei dott.ri Antonio Capaldo e Alessandro Palmisano, ha precisato che la contestazione provvisoria attiene ad un'asserita ipotesi di emissione di fatture per operazioni "giuridicamente" inesistenti, basata esclusivamente sul fatto che TrenDevice avrebbe erroneamente applicato il c.d. "regime del margine" ex art. 36 del D.L. 41/1995, anziché il metodo del c.d. "reverse charge" nel rivendere alcuni *smartphone* usati. Gli amministratori Capaldo e Palmisano ritengono di aver costantemente operato nel rispetto delle leggi e norme applicabili e, di conseguenza, confidano di chiarire le contestazioni sollevate nei propri confronti dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Milano nell'interesse proprio e del mercato.

In data 26 luglio 2024, il Consiglio di Amministrazione ha approvato i KPI preliminari del secondo trimestre 2024, registrando ricavi in linea nel Q2 (-1%), H1 in crescita (+3%) e una contrazione dell'EBITDA.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il mercato dei prodotti ricondizionati prosegue la crescita a livello nazionale ed internazionale con buoni tassi di crescita. Il mercato mondiale del ricondizionato ed usato ha raggiunto un valore di 58,5 miliardi di dollari nel 2022.

Secondo una ricerca EMR (Expert Market Research) il mercato continuerà 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 nel 2028.

A fronte di un primo semestre 2024 in leggera crescita dal punto di vista dei ricavi, lo stesso è stato al di sotto delle aspettative del *management*, sia dal punto di vista dei ricavi che, soprattutto, della marginalità, a causa della rinnovata pressione competitiva sul canale web, che ad oggi rappresenta ancora circa l'80% delle vendite della Società.

Per fronteggiare la situazione di ridotta crescita e marginalità sotto le attese, sono state apportate modifiche e migliorie significative alla strategia di *marketing* digitale, da cui ci si attende i risultati nel secondo semestre 2024. Sul fronte dei costi e dell'efficienza, continuano inoltre le implementazioni dal punto di vista della robotica per quanto riguarda il test dei prodotti, e del magazzino automatico per quanto concerne l'handling degli stessi. Nel mese di agosto 2024 la Società ha cambiato fornitore delle soluzioni di pagamento rateale Buy-Now-Pay-Later, metodo di pagamento che, negli ultimi anni, è divenuto il principale metodo di pagamento da parte della clientela di TrenDevice. Si evidenzia che, il ramp-up iniziale della nuova soluzione Buy-Now-Pay-Later, ha comportato un rallentamento delle vendite nel mese di agosto 2024: terminata la fase di ramp-up, questo trend si è tuttavia invertito nel mese di settembre 2024 e il beneficio, in termini di minori oneri finanziari, date le condizioni negoziate, sarà visibile soprattutto nell'ultimo trimestre 2024.

Infine, si segnala come la seconda metà dell'anno sia connotata da una marcata stagionalità positiva in termini di maggiori vendite, grazie ad eventi commerciali come il "Black Friday" e il Natale. Grazie ai volumi di vendita tipicamente più elevati che caratterizzano la seconda metà dell'anno, a parità di costi fissi, gli amministratori ritengono che il secondo semestre contribuirà a migliorare sensibilmente l'EBITDA ed il risultato operativo dell'anno in corso. Si segnala che sulla base delle informazioni attualmente disponibili, si stima che l'EBITDA 2024 possa attestarsi in un range compreso tra Euro 0,4 milioni ed Euro 0,6 milioni.

Il Consiglio di Amministrazione al fine di programmare al meglio le attività future e rispondere alle sfide poste dai piani di crescita della Società e da una situazione di mercato complessa : i) ha sottoscritto in data 28 maggio 2024 un finanziamento erogabile ancora per 1.500.000 con rimborso a partire da agosto 2025; ii) monitora attentamente il mercato in relazione a potenziali operazioni di rafforzamento patrimoniale, anche tenendo conto della delega ad aumentare il capitale sociale conferita dall'Assemblea straordinaria nel corso del 2022 e ancora esercitabile per circa Euro 0,7 milioni; iii) monitora attentamente eventuali opportunità di mercato per l'espansione per linee esterne, anche in geografie estere.

L'insieme di queste iniziative consentiranno alla società di affrontare le complesse sfide economiche e finanziarie dei prossimi dodici mesi con un'adeguata dotazione di mezzi finanziari.

* * *

La relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2024 sarà messa a disposizione del pubblico con le modalità e nei termini di legge e di regolamento.

Con riferimento ai dati esposti nel presente comunicato, si precisa che si tratta di dati per i quali non è ancora stata completata l'attività di revisione legale limitata dei conti.

* * *

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 2022 pari a 19,8 milioni di euro e un contributo ambientale 2022 pari a 2.433 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 fgirardo@sprianocommunication.com
Cristina Tronconi: Mob: +39 346 0477 901 ctronconi@sprianocommunication.com

Euronext Growth Advisor

EnVent Italia SIM S.p.A.
Via degli Omenoni, 2, 20121 Milano (MI)
02 22175979
ega@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 nonché, per maggior dettaglio, alla relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2024.

* * *

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 si 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 al 30 giugno 2024

(euro)	Nota	30.06.2024	30.06.2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14	8.389	8.164
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	15	182	105
5) altri ricavi e proventi			
d) sopravvenienze e insussistenze attive		-	-
f) contributi in conto esercizio	16	216	535
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		8.787	8.804
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17	6.207	5.987
7) per servizi	18	915	873
8) per godimento di beni di terzi	19	104	105
9) per il personale			
a) salari e stipendi	20.1	629	629
b) oneri sociali	20.2	147	133
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale			
c) trattamento di fine rapporto	20.3	27	26
e) altri costi		88	80
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.1	956	919
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.2	136	119
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22	422	322
13) altri accantonamenti	23	66	64
14) oneri diversi di gestione	24	9	3
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		9.706	9.259
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		(919)	(455)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti		0	1
17) interessi e altri oneri finanziari			
f) altri		349	401
Totale interessi e altri oneri finanziari		349	0
17-bis) utili e perdite su cambi		0	(2)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25	(349)	(2)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		(1.269)	(457)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) imposte correnti		1	0
b) imposte esercizi precedenti	26	0	0
c) imposte differite e anticipate		(11)	(341)
21) Utile (perdita) dell'esercizio		(1.259)	(116)

Situazione patrimoniale-finanziaria gestionale al 30 giugno 2024

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	<i>Nota</i>	30.06.2024	31.12.2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) costi di impianto e di ampliamento		819	866
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		1.474	1.862
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		1.882	1.941
6) immobilizzazioni in corso e acconti		149	23
7) altre		1.014	1.110
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1	5.339	5.802
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) terreni e fabbricati		107	112
4) altri beni		842	1.001
5) immobilizzazioni in corso e acconti.			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2	949	1.112
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2) verso altri		-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		6.288	6.914
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
4) prodotti finiti e merci		1.676	2.098
TOTALE RIMANENZE	4	1.676	2.098
II - CREDITI			
1) verso clienti			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	5.1	382	744
5) bis crediti tributari			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	5.2	511	779
5 ter) imposte anticipate			
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		1.824	1.824
5 quater) verso altri			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	5.3	364	751
TOTALE CREDITI	5	3.080	4.098
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONE			
5) Strumenti finanziari derivati attivi		13	16
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONE	6	13	16
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) depositi bancari e postali		534	1.389
3) danaro e valori in cassa		38	45
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	7	572	1.434
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		5.341	7.646
D) RATEI E RISCONTI	8	90	40
TOTALE ATTIVO		11.718	14.600

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	<i>Nota</i>	30.06.2024	31.12.2023
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale		248	248
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		467	467
III - Riserva di rivalutazione		988	988
IV - Riserva legale		13	13
VI - Altre riserve			
a) Riserva straordinaria		1.528	2.346
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		13	16
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo			
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		(1.259)	(818)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	9	1.999	3.261
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
2) per imposte differite		350	361
4) altri		102	116
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	10	452	477
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	11	206	180
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		1.000	1.000
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	12.1	2.426	2.904
4) debiti verso banche			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		763	562
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	12.2	1.648	1.871
5) debiti verso altri finanziatori			
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	12.3	200	-
7) debiti verso fornitori			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.3	1.031	2.203
12) debiti tributari			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.4	152	120
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.5	46	47
14) altri debiti			
a) esigibili entro l'esercizio successivo	12.6	475	424
TOTALE DEBITI	12	7.741	9.130
E) RATEI E RISCONTI	13	1.320	1.552
TOTALE PASSIVO		11.718	14.600

Posizione finanziaria netta al 30 giugno 2024

Posizione Finanziaria Netta (Dati in Euro migliaia)	30.06.2024	31.12.2023	Var	
			HY 24-FY 23	HY 24-FY 23
A. Cassa	(38)	(45)	7	-16%
B. Altre disponibilità liquide	(534)	(1.389)	855	-62%
C. Titoli detenuti per la negoziazione	-	-	0	n/a
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(572)	(1.434)	863	-60%
E. Crediti finanziari correnti	(153)	(156)	3	-2%
F. Debiti bancari correnti	351	129	223	173%
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	1.412	1.433	(22)	-2%
H. Altri debiti finanziari correnti	-	-	0	n/a
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	1.763	1.562	201	13%
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I) + (E) + (D)	1.038	(29)	1.067	-3734%
K. Debiti bancari non correnti	1.648	1.871	-222	-12%
L. Obbligazioni emesse	2.426	2.904	-477	-16%
M. Altri debiti non correnti	200	-	200	n/a
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	4.275	4.774	-500	-10%
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	5.313	4.746	567	12%

Rendiconto finanziario al 30 giugno 2024

(euro)		30.06.2024	30.06.2023
Utile (perdita) dell'esercizio		(1.259)	(516)
	Imposte sul reddito	(10)	(341)
	Interessi passivi/(attivi) (Dividendi)	349	402
	(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		(919)	(456)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
-	Accantonamenti ai fondi	67	91
-	Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.092	1.038
-	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		1.159	1.129
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		240	673
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
-	Decremento (incremento) delle rimanenze	422	322
-	Decremento (incremento) dei crediti commerciali	362	160
-	Incremento (decremento) dei debiti commerciali	(1.172)	(35)
-	Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(50)	(9)
-	Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(232)	17
-	Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	741	(350)
Totale variazioni del capitale circolante netto		71	104
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		310	777
<i>Altre rettifiche</i>			
	Interessi incassati/(pagati)	(349)	(402)
	(Imposte sul reddito pagate)	10	341
	Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(96)	(89)
	Altri incassi/(pagamenti)	-	-
Totale altre rettifiche		(436)	(149)
Flusso monetario generato dall'Attività Operativa (A)		(126)	628
Attività di Investimento			
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività materiali	100	(148)
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività immateriali	(494)	(661)
-	(Investimenti) Disinvestimenti in attività finanziarie non immobilizzate	-	-
Flusso monetario (assorbito) dall'Attività di Investimento (B)		(394)	(809)
Attività di Finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
-	Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	201	139
-	Accensione finanziamenti	200	256
-	(Rimborso finanziamenti)	(744)	(259)
<i>Mezzi propri</i>			
-	Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	-	-
-	Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	-
-	Aumento di capitale mediante riserva	-	-
Flusso monetario (assorbito) dall'Attività di Finanziamento (C)		(343)	136
Incremento netto delle disponibilità liquide (A+B+C)		(863)	(46)
Disponibilità liquide all'inizio del periodo (D)		1.434	625
Disponibilità liquide alla fine del periodo (A+B+C+D)		572	579