

COMUNICATO STAMPA

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI HEALTH ITALIA S.P.A. HA APPROVATO IL PROGETTO DI BILANCIO CIVILISTICO ED IL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023

IL FOCUS SUL CORE BUSINESS E L'EFFICIENTAMENTO GESTIONALE IMPATTANO POSITIVAMENTE MIGLIORANDO LA MARGINALITÀ DI OLTRE 200 BPS

SIGNIFICATIVA OTTIMIZZAZIONE DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA ED ESTINZIONE DEL PRESTITO OBBLIGAZIONARIO CONVERTIBILE DI €10 MILIONI

L'ASSEMBLEA STRAORDINARIA DEGLI AZIONISTI DI HEALTH ITALIA S.P.A. HA APPROVATO:

- Il raggruppamento delle azioni ordinarie di Health Italia S.p.A. nel rapporto di n. 1 (una) azione ordinaria ogni n. 100 (cento) azioni ordinarie esistenti, con conseguente modifica dell'articolo 6 dello Statuto sociale
- Il progetto di fusione per incorporazione in Health Italia della società interamente controllata Health Point S.p.A.

DATI SINTETICI CONSOLIDATI¹

- Ricavi netti: € 35,7 milioni (€ 39,2 milioni)
- EBITDA: € 7,9 milioni (€ 7,8 milioni) EBITDA Margin 22,1% (19,9%)
- Risultato Operativo (EBIT): € 4,7 milioni (€ 5,7 milioni)
- Risultato d'esercizio: Utile pari a € 1,7 milioni (utile pari a € 3,7 milioni)
- Posizione Finanziaria Netta: € 6,4 milioni (€ 11,5 milioni al 31 dicembre 2022)

Roma, 8 marzo 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di **Health Italia S.p.A (EGM: HI)**, tra i principali attori nel mercato italiano della sanità integrativa e delle soluzioni per il welfare e benessere di famiglie e dipendenti di aziende, riunitosi in data odierna, ha approvato il Progetto di Bilancio Civilistico e preso visione del Bilancio Consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2023.

Livia Foglia, Amministratore Delegato del Gruppo, ha dichiarato: *“Nel 2023, il nostro Gruppo ha affrontato una importante riorganizzazione strategica con una focalizzazione sul core business, rappresentato dalla gestione e commercializzazione di sistemi di Sanità Integrativa e Welfare, tramite un processo continuo di semplificazione gestionale e strutturale, che proseguirà anche nel 2024, unitamente ad una politica di efficientamento. Tale processo ci ha consentito di migliorare ulteriormente la nostra marginalità e ci permetterà di consolidare le fondamenta del Gruppo oltre a produrre una redditività crescente garantendo, nel contempo, una spiccata flessibilità organizzativa ed una continua innovazione di modelli e sistemi in uso. I risultati dell'esercizio sono stati caratterizzati, inoltre, da una situazione finanziaria con un'evoluzione sensibilmente positiva in termini di solidità e da una particolare attenzione al tema della sostenibilità, come evidenziato dalla conferma dei Rating ESG con incremento di punteggio. Guardando al*

¹ I dati tra parentesi sono dati economici e patrimoniali al 31 dicembre 2022

futuro, intendiamo capitalizzare il promettente tasso di crescita nel settore della Sanità Integrativa, mantenendo l'attenzione su efficacia commerciale, efficienza gestionale e sostenibilità”.

DATI ECONOMICI E PATRIMONIALI CONSOLIDATI AL 31 DICEMBRE 2023

I **Ricavi totali** chiudono a € 36,0 milioni, registrando una contrazione del 15,3 % rispetto al medesimo periodo dell'anno precedente € 42,5 milioni. Tale diminuzione è dovuta al provento straordinario derivante da un'operazione immobiliare per € 2,6 milioni registrato nel 2022 e al deconsolidamento delle attività della nutraceutica e immobiliare. Questo percorso di concentrazione sul core business del Gruppo mira a rafforzare la struttura e la redditività dell'azienda nel lungo termine, sostenuto anche da una crescente penetrazione commerciale, nonché dall'adozione di modelli distributivi multicanale per raggiungere un'ampia clientela sia corporate che retail.

I **Ricavi operativi** ammontano a € 35,7 milioni, rispetto ai € 39,2 milioni dell'esercizio precedente.

I **Costi operativi** passano da € 31,4 milioni del 2022 a € 27,8 milioni al 31 dicembre 2023. Il decremento dei costi operativi pari a circa il 12% è determinato da una riduzione sostanzialmente proporzionale dei **costi per servizi** per € 2,9 milioni legato al processo di efficientamento posto in essere nel corso dell'anno.

L'**EBITDA** è pari a € 7,9 milioni, in leggero aumento rispetto all'EBITDA dell'esercizio 2022 pari a € 7,8 milioni. L'**EBITDA Margin** si attesta al 22,1% dei ricavi netti, aumentando di più di 2 punti percentuali rispetto al 2022 pari a 19,9%. Questo risultato positivo è legato sia all'incremento della marginalità dell'attività core sia all'efficace strategia di saving attuata dall'azienda.

Il **Risultato dell'esercizio** si chiude con un utile pari a € 1,7 milioni, rispetto ad un utile di € 3,7 milioni del 2022, in decremento a seguito della rilevazione nel 2022 di un provento di natura straordinaria.

La **Posizione Finanziaria Netta** è pari a € 6,4 milioni, con un miglioramento significativo rispetto al 31 dicembre 2022 il cui valore si attestava € 11,5 milioni. Tale riduzione dell'indebitamento finanziario è dovuta principalmente all'estinzione del prestito obbligazionario convertibile per €10 milioni rimborsato ad aprile 2023, grazie ad un importante flusso di cassa operativo.

Il **Patrimonio netto** è pari a €36,0 milioni contro i € 32,3 milioni al 31 dicembre 2022 con un incremento di € 3,7 milioni.

PRINCIPALI EVENTI DI RILIEVO DEL 2023

- In data **4 gennaio 2023**, Health Italia S.p.A. ha stipulato un contratto di finanziamento con Banca del Fucino per complessivi Euro 4.000.000;

- In data **13 gennaio 2023** Health Italia ha istituito nell'ambito del proprio piano di welfare aziendale un premio per i dipendenti non fumatori consistente in una settimana di ferie straordinarie. L'importante iniziativa contro il consumo di tabacco ha come obiettivo quello di favorire la salute dei propri dipendenti incoraggiando anche i fumatori a porre fine ad un vizio dannoso per la salute.
- In data **9 febbraio 2023** l'Assemblea straordinaria dei soci ha approvato il trasferimento della sede legale della società dal Comune di Formello al Comune di Roma, iscritto presso il Registro delle Imprese di Roma in data 8 marzo 2023 e alcune modifiche statutarie. Nella stessa seduta, in sede ordinaria, l'Assemblea ha rinnovato l'autorizzazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie.
- In data **5 aprile 2023** Health Italia ha comunicato di aver estinto integralmente a scadenza il Prestito Obbligazionario Convertibile (POC) "HI 2018 – 2023", con un valore nominale complessivo a 10 milioni di euro oltre interessi.
- In data **14 aprile 2023** Health Italia ha comunicato di aver ricevuto da parte della società Amara Life Holdings Ltd, con sede a Londra, il superamento della soglia di rilevanza del 5%. L'azionista in oggetto ha dichiarato di detenere alla data del 13 aprile 2023 un ammontare di 1.209.983 azioni, pari al 6,38% del capital sociale di Health Italia S.p.A.
- In data **17 aprile 2023**, Health Italia ha dismesso la propria quota di partecipazione del capitale sociale di Impresa Sanitaria Alfa 88 S.p.A., trasferendola alla società Impresa Medica S.r.l.
- In data **4 maggio 2023**, Health Italia S.p.A. ha stipulato un contratto di finanziamento con Banca Progetto per complessivi Euro 3.000.000.
- In data **13 giugno 2023** l'assemblea straordinaria dei soci della società controllata Be Health S.p.A. ha deliberato due operazioni straordinarie, una di riduzione e l'altra di aumento del capitale sociale. La prima operazione prevede la riduzione del capitale sociale ad Euro 100.000, mediante rimborso ai soci, ai sensi dell'art. 2445 c.c., più precisamente a mezzo dell'assegnazione proporzionale agli stessi di partecipazioni azionarie che Be Health S.p.A. detiene nella società Rebirth S.p.A. La seconda operazione, connessa e dipendente dall'efficacia della riduzione volontaria del capitale di cui sopra, prevede un aumento scindibile a titolo oneroso, da liberarsi in denaro, senza sovrapprezzo, per complessivi massimi Euro 300.000, mediante emissione di massimo n. 300.000 azioni ordinarie prive di valore nominale, da offrire in sottoscrizione agli azionisti nel rispetto del diritto di opzione.
- In data **3 luglio 2023**, il Consiglio di amministrazione di Health Italia ha approvato il Bilancio di Sostenibilità 2022, il quarto realizzato dal Gruppo e redatto secondo le priorità indicate da Agenda 2030 dell'ONU.
- In data **13 luglio 2023** Health Italia ha approvato il Piano Industriale per il periodo 2023-2026, che punta alla focalizzazione sul core business con crescita delle aree sanità, servizi e welfare, e i target per il 2026.
- In data **3 agosto 2023** Banca Profilo ha pubblicato la "ricerca di inizio copertura del titolo Health Italia", con raccomandazione Buy e un Target Price (TP) di € 4,50 per azione.
- In data **29 agosto 2023** il broker tedesco GBC AG – Investment Research ha pubblicato la "ricerca di inizio copertura del titolo Health Italia", con raccomandazione Buy e un Target Price (TP) di € 4,00 per azione.
- In data **4 settembre 2023** Health Italia comunica l'attribuzione da parte di Cerved Rating Agency S.p.A. del rating pubblico B1.2. per il secondo anno consecutivo, che evidenzia per l'anno 2022 un miglioramento della redditività e il mantenimento di un livello di indebitamento finanziario sostenibile.

- In data **6 settembre 2023**, Health Italia nell'ambito di un aumento di capitale riservato e deliberato da Rebirth S.p.A., ha conferito a quest'ultima l'intera partecipazione detenuta nella controllata Health Property S.p.A per numero azioni 11.319.431, rappresentanti il 99,60% del capitale della medesima.
- In data **19 settembre 2023**, Health Italia ha ricevuto il Rating ESGe da parte di Cerved Rating Agency con valutazione "A" high, confermando il risultato ottenuto lo scorso anno con un punteggio maggiore.
- In esecuzione della delibera dell'assemblea straordinaria del 13 giugno 2023 della società controllata Be Health S.p.A., in data 29 dicembre 2023 si è conclusa l'operazione di aumento di capitale in opzione, ad esito della quale la partecipazione di Health Italia si è ridotta al 21,79% del capitale sociale di Be Health S.p.A.

PRINCIPALI EVENTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023

- In data **30 gennaio 2024**, il Consiglio di Amministrazione di Health Italia ha approvato l'avvio di un'operazione di raggruppamento azionario e il progetto di fusione per incorporazione della società controllata Health Point S.p.A., conferendo contestualmente i poteri al Presidente per la convocazione della relativa assemblea straordinaria dei soci.

DATI ECONOMICO-PATRIMONIALI DELLA CAPOGRUPPO HEALTH ITALIA S.P.A.

I **Ricavi netti** della Capogruppo chiudono a € 25,7 milioni (€ 25,4 milioni nel 2022). L'**EBITDA** si attesta a € 7,2 milioni (€ 6,8 milioni nel 2022), con **EBITDA Margin** che passa dal 27% del 2022 al 28% del 2023. Il **Risultato netto d'esercizio** si chiude con un utile pari a € 1,3 milioni (€ 2,3 milioni nel 2022). La **Posizione Finanziaria Netta** è pari a € 6,6 milioni (€ 8,9 milioni al 31 dicembre 2022).

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Gruppo nel 2023 ha focalizzato le proprie attività sulla semplificazione organizzativa, sulla stabilità finanziaria, sul rafforzamento del modello di business multicanale, sul controllo dei costi, sulla innovazione dei processi e dei prodotti e sulla sostenibilità, proseguendo con determinazione il percorso avviato nell'era post Covid, per focalizzarsi ancor di più sul core business della Sanità Integrativa.

Gli indicatori di mercato per i prossimi anni confermano come la Sanità Integrativa sarà uno dei mercati a più alto tasso di crescita che potrà essere affrontato con successo da quei player che saranno stati in grado di realizzare compiutamente un sistema di Embedded Health, caratterizzato da un'offerta commerciale, sia corporate che retail, ad alto valore aggiunto, da servizi innovativi operati anche tramite modelli di business integrati con la Telemedicina ed il Welfare Aziendale, da indicatori finanziari adeguati e da una persistente attenzione alle tematiche ESG.

In questo contesto l'azienda ha operato in questi anni, e proseguirà nel 2024 con determinazione, per realizzare un sistema articolato fondato sui valori dell'efficacia commerciale, dell'efficienza gestionale, sul controllo dei costi, sulla solidità finanziaria e sulla sostenibilità, seguendo una traiettoria di crescita costante e consolidata.

Il track record aziendale ormai decennale, la strategia focalizzata sul mercato della Sanità Integrativa, la capacità di gestire articolati modelli fondati sul concetto della mutualità in campo sanitario, nonché la ormai consolidata capacità operativa caratterizzata da flessibilità e da innovazione possono consentire di ipotizzare, per un lungo periodo, una crescita costante dell'azienda e del Gruppo, mantenendo anche in futuro un significativo vantaggio competitivo in un mercato, quale quello dell'Healthcare, che prevede importanti tassi di crescita negli anni a venire.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Unitamente all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti di destinare il risultato d'esercizio di € 1.253.789 come segue:

- 5% dell'utile dell'esercizio a riserva legale, per un importo pari a € 62.689;
- quanto ad € 1.191.100 a utili portati a nuovo.

CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA

In merito all'approvazione del bilancio di esercizio 2023, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea Ordinaria per il giorno 10 aprile 2024, in prima convocazione e, ove necessario, per il giorno 11 aprile 2024 in seconda convocazione, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del bilancio di esercizio Health Italia S.p.A. al 31 dicembre 2023, corredato della Relazione degli Amministratori sulla gestione dell'esercizio 2023 e delle Relazioni della società di revisione legale e del Collegio Sindacale. Presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2023. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Destinazione del risultato di esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

ESITI DELL'ASSEMBLEA STRAORDINARIA

Si comunica che in data odierna si è riunita l'Assemblea Straordinaria degli Azionisti in prima convocazione.

Come previsto al primo punto all'ordine del giorno, l'Assemblea ha approvato il raggruppamento delle azioni ordinarie di Health Italia S.p.A. nel rapporto di 1 (una) nuova azione ordinaria con godimento regolare, ogni 100 (cento) azioni ordinarie esistenti con conseguente modifica dell'articolo 6 dello Statuto sociale.

L'Assemblea ha inoltre approvato il progetto di fusione per incorporazione in Health Italia della società interamente controllata Health Point S.p.A.

DEPOSITO DELLA DOCUMENTAZIONE

Copia del Bilancio di Esercizio e Consolidato al 31 dicembre 2023, comprensivi della Relazione della Società di Revisione, saranno messe a disposizione del pubblico nei termini di legge presso la sede sociale in Roma, oltre che mediante pubblicazione sul sito istituzionale www.healthitalia.it nella sezione Investor Relations - Bilanci e relazione periodiche e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato eMarketStorage (www.emarketstorage.com).

La documentazione relativa all'Assemblea straordinaria, prevista dalla normativa vigente, è messa a disposizione del pubblico sul sito internet della Società all'indirizzo www.healthitalia.it (sezione "Investor Relations") entro i previsti termini di legge e regolamentari, nonché sul sito www.borsaitaliana.com, sezione Azioni/Documenti.

Il presente comunicato stampa è disponibile sui siti internet www.healthitalia.it e www.emarketstorage.com

Health Italia S.p.A., con una proposta innovativa e completa finalizzata a migliorare la qualità e l'accessibilità a servizi sanitari, assistenza alla persona e percorsi di prevenzione, opera nel **mercato della salute e del benessere** tramite la promozione di **soluzioni di sanità integrativa** in ambito retail e corporate e gestisce piani e **servizi di welfare** per imprese ed enti. Il Gruppo è inoltre attivo nell'erogazione di **prestazioni sanitarie** presso proprie strutture anche attraverso i più moderni sistemi di **telemedicina**.

Health Italia S.p.A. è quotata al segmento **Euronext Growth Milan di Borsa Italiana**.

Per maggiori informazioni:

Health Italia S.p.A. Investor Relations Manager Livia Foglia Tel. +39 3481465205 Mail: investor@healthitalia.it	Banca Profilo S.p.A. Euronext Growth Advisor & Corporate Broking Tel. +39 02 58408470 Mail: health@bancaprofilo.it	CDR Communication S.r.l. Investor Relations Silvia Di Rosa Tel. +39 3357864209 silvia.dirosa@cdr-communication.it Luca Gentili Tel. +39 3482920498 luca.gentili@cdr-communication.it Giulio Garoia Tel. + 39 3423571100 giulio.garoia@cdr-communication.it
--	---	---

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

<i>in Euro</i>	31/12/23	31/12/22
Ricavi per servizi	35.669.608	39.126.865
Altri Ricavi operativi	0	95.150
Ricavi operativi	35.669.608	39.222.015
Altri Ricavi e Proventi diversi	340.947	3.286.059
Totale Ricavi	36.010.555	42.508.074
Costi per materie prime	176.288	369.702
Costi per servizi	22.939.757	25.901.089
Costi per Godimento beni di terzi	245.637	251.109
Costi del personale	4.417.836	4.875.728
Costi operativi	27.779.518	31.397.629
Altri costi e oneri diversi	1.236.136	2.765.751
Totale Costi	29.015.654	34.163.380
Ammortamenti	1.253.675	1.539.491
Accantonamenti	224.026	0
Svalutazioni	1.757.661	536.607
Totale ammortamenti svalutazioni e accantonamenti	3.235.362	2.076.098
RISULTATO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	3.759.539	6.268.596
Proventi finanziari	695.206	663.966
Oneri finanziari	(1.158.190)	(1.477.533)
Proventi (Oneri) finanziari netti	(462.985)	(813.567)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	3.296.555	5.455.029
Imposte correnti	(1.654.338)	(1.849.709)
Imposte (anticipate)/differite	33.079	91.978
RISULTATO NETTO DEL PERIODO	1.675.296	3.697.297
Attribuibile a:		
Soci della Controllante	1.646.350	3.776.591
Interessenze di Pertinenza di Terzi	28.946	(79.293)
n. azioni	18.920.884	18.825.987
RISULTATO PER AZIONE	0,087	0,201

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

<i>in Euro</i>	31/12/23	31/12/22
Immobilizzazioni immateriali nette	3.336.417	4.608.201
Immobilizzazioni materiali nette	4.350.427	17.191.804
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	4.447.226	6.786.594
Capitale immobilizzato	12.134.070	28.586.599
Rimanenze di Magazzino	-	1.710.304
Crediti verso Clienti	32.355.725	31.732.013
Altri crediti	6.179.505	4.400.850
Attività possedute per la vendita	12.836.037	
Attività d'esercizio a breve termine	51.371.267	37.843.166
Debiti verso fornitori	13.764.643	13.639.259
Acconti	10.704	10.704
Debiti tributari e previdenziali	2.821.785	3.532.849
Altri debiti	1.823.999	2.823.988
Passività associate ad attività possedute per la vendita	-	
Passività d'esercizio a breve termine	18.421.131	20.006.800
Capitale d'esercizio netto	32.950.137	17.836.366
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.052.083	1.011.631
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	-	-
Altre passività a medio e lungo termine	1.594.770	1.694.649
Passività a medio lungo termine	2.646.852	2.706.280
Capitale investito	42.437.354	43.716.685
Patrimonio netto	(35.994.491)	(32.252.610)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(8.099.169)	(4.147.170)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.656.307	(7.316.904)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(42.437.354)	(43.716.685)

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CONSOLIDATA

<i>in Euro</i>	31/12/23	31/12/22
Depositi bancari	1.075.902	3.976.605
Denaro e altri valori in cassa	987	996
Disponibilità liquide	1.076.889	3.977.601
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.861.215	1.049.589
Obbligazioni e Obbligazioni convertibili entro 12 mesi	-	10.300.354
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.733.517	1.467.673
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	548.280	576.068
Crediti finanziari	-	-
Debiti (crediti) finanziari a breve termine	2.281.797	12.344.095
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.656.307	(7.316.904)
Obbligazioni e Obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	-	80.000
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	6.826.427	3.437.330
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	1.272.743	629.991
Crediti finanziari	-	(150)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	8.099.170	4.147.171
Posizione finanziaria netta	(6.442.863)	(11.464.075)

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

<i>in Euro</i>	31/12/2023	31/12/2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.675.296	3.697.297
Risultato di attività possedute per la vendita		
Imposte sul reddito	1.621.259	1.757.731
Interessi passivi (interessi attivi)	818.972	813.567
(Dividendi)	(87.841)	0
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	600.383
di cui immobilizzazioni materiali	0	22.466
di cui immobilizzazioni immateriali	0	0
di cui immobilizzazioni finanziarie	0	577.917
di crediti	0	(2.635.802)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus da cessione	4.027.686	3.632.794
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	474.959	335.403
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.253.675	1.539.491
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati	0	0
Rettifiche di valutazione immobilizzazioni materiali e immateriali	13.431	409.607
Rettifiche di valutazione immobilizzazioni finanziarie	643.523	270.310
Altre rettifiche per elementi non monetari	83.928	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>2.469.516</i>	<i>2.554.811</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.497.202	6.187.605
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	1.710.304	167.891
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(623.712)	(9.044.739)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	125.384	2.236.977
Decremento/(incremento) altre attività	76.191	85.780
Incremento/(decremento) altre passività	(205.497)	(381.467)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(2.238.896)	4.930.076
Attività operative possedute per la vendita	0	
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.156.226)</i>	<i>(2.005.482)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	5.340.975	4.182.123
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(818.972)	(813.567)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.265.713)	(909.492)
Dividendi incassati	87.841	0
(Utilizzo dei fondi)	(210.480)	(300.889)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(3.207.324)</i>	<i>(2.023.948)</i>
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	2.133.651	2.158.173

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	31/12/23	31/12/22
Immobilizzazioni materiali	11.872.046	(3.867.695)
(Investimenti)	0	(3.867.695)
Disinvestimenti	11.872.046	0
Immobilizzazioni immateriali	974.010	(156.823)
(Investimenti)	0	(156.823)
Disinvestimenti	974.010	0
Immobilizzazioni finanziarie	1.695.845	(128.400)
(Investimenti)	1.695.845	(128.400)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate	(1.895.554)	1.962.445
(Investimenti)	(1.895.554)	1.962.445
Disinvestimenti	0	0
Attività di investimento possedute per la vendita	(12.836.037)	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(189.691)	(2.190.473)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Estinzione debiti verso terzi	(10.300.354)	0
Incremento (decremento) debiti a m/l termine verso banche	3.389.097	0
Mezzi propri	0	0
Aumento di capitale	0	0
Altre variazioni	2.066.585	158.833
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(4.844.672)	158.833
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(2.900.712)	126.533
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	3.977.601	3.851.069
Depositi bancari e postali	3.976.605	3.847.981
Assegni	330	330
Danaro e valori in cassa	666	2.757
... di cui non liberamente utilizzabili	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	1.076.889	3.977.601
Depositi bancari e postali	1.075.902	3.976.605
Assegni	651	330
Danaro e valori in cassa	336	666
... di cui non liberamente utilizzabili	0	0
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(2.900.712)	126.533

CONTO ECONOMICO DELLA CAPOGRUPPO

<i>in Euro</i>	31/12/2023	31/12/2022
Ricavi per servizi	25.697.517	25.313.696
Altri Ricavi operativi	-	95.036
Ricavi operativi	25.697.517	25.408.732
Altri Ricavi e Proventi diversi	287.655	2.752.897
Totale Ricavi	25.985.172	28.161.629
Costi per materie prime	33.953	45.607
Costi per servizi	16.058.094	15.891.428
Costi per Godimento beni di terzi	197.702	114.711
Costi del personale	2.221.133	2.555.369
Costi Operativi	18.510.883	18.607.115
Altri costi e oneri	1.050.835	1.908.542
Totale Costi	19.561.719	20.515.657
Ammortamenti	619.029	708.259
Accantonamenti	224.026	-
Svalutazioni	2.299.834	2.104.511
Totale ammortamenti svalutazioni e accantonamenti	3.142.889	2.812.770
RISULTATO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	3.280.564	4.833.202
Proventi finanziari	695.200	645.073
Oneri finanziari	(1.109.784)	(1.321.617)
Proventi (Oneri) finanziari netti	(414.584)	(676.544)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	2.865.981	4.156.657
Imposte correnti	(1.641.198)	(1.910.450)
Imposte differite	29.006	5.016
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	1.253.789	2.251.223
Attribuibile a:		
Soci della Controllante	1.253.788	2.251.223
n. azioni		
RISULTATO PER AZIONE	0,066	0,119

STATO PATRIMONIALE DELLA CAPOGRUPPO

	31/12/2023	31/12/2022
Immobilizzazioni immateriali nette	3.235.286	3.438.382
Immobilizzazioni materiali nette	3.124.789	2.699.180
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	6.886.140	17.717.540
Capitale immobilizzato	13.246.215	23.855.102
Rimanenze di Magazzino	0	-
Crediti verso Clienti	23.027.718	23.273.515
Altri crediti	6.466.556	10.826.477
Attività possedute per la vendita	12.836.037	-
Attività d'esercizio a breve termine	42.330.311	34.099.993
Debiti verso fornitori	8.607.561	9.483.414
Acconti	10.704	10.704
Debiti tributari e previdenziali	2.591.799	2.976.162
Altri debiti	1.664.369	2.159.598
Altre passività a medio e lungo termine	0	-
Passività d'esercizio a breve termine	12.874.433	14.629.877
Capitale d'esercizio netto	29.455.878	19.470.116
Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	516.369	458.828
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	0	-
Altre passività a medio e lungo termine	1.594.770	1.217.723
Passività a medio lungo termine	2.111.138	1.676.552
Capitale investito	40.590.954	41.648.666
Patrimonio netto	(34.030.216)	(32.760.419)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(7.454.631)	(2.287.148)
Posizione finanziaria netta a breve termine	893.892	(6.601.099)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(40.590.954)	(41.648.666)

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DELLA CAPOGRUPPO

<i>in Euro</i>	31/12/2023	31/12/2022
Depositi bancari	0	3.414.604
Denaro e altri valori in cassa	777	379
Disponibilità liquide	777	3.414.983
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.861.215	1.049.589
Obbligazioni e Obbligazioni convertibili entro 12 mesi	0	10.300.354
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.730.000	722.189
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	238.100	43.128
Debiti (crediti) finanziari a breve termine	1.968.101	11.065.672
Posizione finanziaria netta a breve termine	893.892	(6.601.099)
Obbligazioni e Obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	0	-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	6.826.427	2.012.652
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	628.204	274.496
Crediti finanziari	0	-
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	7.454.631	2.287.148
Posizione finanziaria netta	(6.560.739)	(8.888.247)

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA CAPOGRUPPO

<i>in Euro</i>	31/12/23	31/12/22
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.253.789	2.251.223
Imposte sul reddito	1.612.192	1.905.434
Interessi passivi (interessi attivi)	607.482	660.404
(Dividendi)	(87.841)	-
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		(2.635.802)
di cui immobilizzazioni materiali		-
di cui immobilizzazioni immateriali		-
di cui immobilizzazioni finanziarie		-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus da cessione	3.385.622	2.181.260
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	135.196	193.999
Ammortamenti delle immobilizzazioni	619.029	708.259
Svalutazioni crediti per copertura perdite durevoli di valore		-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movi		-
Rettifiche elementi non monetari immobilizzazioni materiali		-
Rettifiche elementi non monetari immobilizzazioni immateriali		-
Rettifiche elementi non monetari immobilizzazioni finanziarie	2.299.834	2.104.511
Rettifiche di valutazione immobilizzazioni finanziarie	(73.549)	16.140
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>2.980.511</i>	<i>3.022.909</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.366.132	5.204.168
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-	-
Decremento/(incremento) attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	245.797	(4.401.286)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(875.852)	(44.831)
Altre variazioni del capitale circolante netto	4.784.161	1.768.793
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>4.154.106</i>	<i>(2.677.324)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	10.520.238	2.526.845
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(607.482)	(660.404)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.990.296)	(872.542)
Dividendi incassati	87.841	-
(Utilizzo dei fondi)	(77.656)	-
Altri incassi/(pagamenti)		-
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(2.587.593)</i>	<i>(1.532.946)</i>
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	7.932.645	993.899

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	31/12/23	31/12/22
Immobilizzazioni materiali	(837.983)	(86.441)
(Investimenti)	(837.983)	(86.441)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(3.559)	(139.740)
(Investimenti)	(3.559)	(139.740)
Disinvestimenti		-
Immobilizzazioni finanziarie	8.605.115	(1.917.320)
(Investimenti)		(1.917.320)
Disinvestimenti	8.605.115	-
Attività finanziarie non immobilizzate	(1.811.626)	1.962.445
(Investimenti)	(1.811.626)	-
Disinvestimenti		1.962.445
Attività di investimento possedute per la vendita	(12.836.037)	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(6.884.091)	(181.056)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		-
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	- 10.300.354	-
Mezzi propri	5.821.586	-
Aumento di capitale a pagamento		-
Altre variazioni	16.008	64.730
(Rimborso di capitale)		-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	102.961
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(4.462.760)	167.691
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(3.414.206)	980.533
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	3.414.983	2.434.450
Depositi bancari e postali	3.414.604	2.433.136
Assegni	330	330
Danaro e valori in cassa	49	984
... di cui non liberamente utilizzabili		-
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	777	3.414.983
Depositi bancari e postali	-	3.414.604
Assegni	651	330
Danaro e valori in cassa	127	49
... di cui non liberamente utilizzabili		-
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(3.414.206)	980.533