COMUNICATO STAMPA Milano, 28 marzo 2024

Il CDA approva il progetto di bilancio di esercizio e il bilancio consolidato 2023: netto aumento dei ricavi del Gruppo Spindox

Al 31 dicembre 2023 il Gruppo Spindox ha registrato:

- **Valore della produzione: euro 99,8 milioni (+21,2% vs. euro 82,4 milioni al 31.12.2022)**
- **Ebitda: euro 7,2 milioni (+14,5% vs. euro 6,3 milioni al 31.12.2022)**
- **Ebit: euro 2,8 milioni vs. euro 2,6 milioni al 31.12.2022**
- **Risultato netto: negativo per euro 0,1 milioni vs. utile di euro 0,6 milioni al 31.12.2022**
- **IFN: negativo (debito) per euro 2,9 milioni vs. negativo (debito) per euro 3,9 milioni al 31.12.2022**

Il Consiglio di Amministrazione di **Spindox S.p.A.** (la "**Società**" o "**Spindox**", TICKER: SPN), società di riferimento nel mercato dei servizi e dei prodotti ICT (Information & Communication Technology) destinati all'innovazione digitale nel business delle imprese, ha approvato in data odierna il bilancio consolidato e il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 da sottoporre all'Assemblea degli Azionisti, che sarà convocata in data 29 aprile 2024.

Risultati economico-finanziari consolidati al 31 dicembre 2023

La crescita della Società e del gruppo alla stessa facente capo (il "**Gruppo**") nonché i risultati economici, finanziari e patrimoniali sono strettamente connessi allo sviluppo dei servizi ICT e, in particolare, alle tecnologie innovative della "trasformazione digitale", cui si lega direttamente la domanda dei servizi forniti dal Gruppo.

Il **valore della produzione** si attesta a circa 99,8 milioni di euro, in crescita del 21,2% rispetto al 2022. La variazione positiva è attribuibile, in particolare, alle *performance* realizzate nell'ambito dei settori merceologici Manufacturing & Retail, Automotive e Diversified Industries.

Deep Consulting, società entrata nel perimetro del Gruppo e consolidata dal 1° ottobre 2022, ha contribuito all'incremento del valore della produzione per circa 7,0 milioni di euro. Importante, poi, è stato l'apporto della controllata Oplium Italia, costituita all'inizio del 2022 e operante nell'ambito della *cybersecurity*, che ha realizzato un valore della produzione di 3,2 milioni di euro rispetto a 1,0 milioni di euro conseguito nel 2022.

L'**Ebitda** al 31 dicembre 2023 è risultato pari a 7,2 milioni di euro, in crescita del 14,5% rispetto al 31 dicembre 2022 (6,3 milioni di euro), con un'incidenza sul valore della produzione pari al 7,2% (7,7% nel 2022). Il decremento dell'incidenza dei margini generati rispetto ai volumi è essenzialmente riconducibile agli importanti investimenti di pre-vendita operati dalle società del Gruppo nel corso del 2023.

Nonostante l'appostazione di un fondo rischi di importo pari a 0,7 milioni di euro – stanziato a fronte delle operazioni conseguenti alla rifocalizzazione della società controllata Deep Consulting, finalizzata a cogliere nicchie/settori di mercato a maggior valore aggiunto e redditività, e per la dismissione di linee di business non profittevoli – il margine **Ebit** evidenzia una dinamica del tutto simile all'Ebitda: al termine dell'esercizio 2023 è pari a circa 2,8 milioni di euro, mostrando quindi, rispetto all'esercizio precedente, un incremento in valore assoluto pari a circa 0,2 milioni di euro, mentre l'incidenza sul valore della produzione è in frazionale decremento dal 3,2 al 2,9%.

Il **risultato netto** dell'esercizio 2023 è negativo per 54 migliaia di euro, in decremento di 688 migliaia di euro rispetto al risultato positivo conseguito nell'esercizio 2022 (633 migliaia di euro). Tale variazione consegue, in particolare, al forte incremento degli oneri finanziari netti, che sono ammontati a circa 1,4 milioni di euro rispetto a circa 0,7 milioni di euro al termine dell'esercizio 2022.

Al 31 dicembre 2023, il totale della **forza lavoro** del Gruppo è pari a 1.350 dipendenti (1.205 al 31 dicembre 2022).

Con riferimento alle principali voci dell'attivo patrimoniale, si evidenzia che al 31 dicembre 2023 sia **l'attivo fisso** sia **l'attivo circolante** consolidato mostrano, nonostante il forte incremento dei volumi gestiti, variazioni di scarso rilievo rispetto all'esercizio precedente. Il risultato ottenuto consegue agli sforzi compiuti per focalizzare gli investimenti e ad una gestione più efficiente del capitale circolante netto.

L'indebitamento finanziario netto al 31 dicembre 2023 è pari a circa 2,9 milioni di euro, in diminuzione di circa 1,0 milioni di euro rispetto al 31 dicembre 2022. I principali elementi che hanno determinato l'evoluzione sono:

- il positivo riflesso finanziario dei margini economici generati dall'attività operativa del Gruppo nel corso del 2023 pari a circa 3,4 milioni di euro;
- con impatto negativo, investimenti riguardanti la piattaforma di decision intelligence Ublique© pari a circa 0,7 milioni di euro;
- con impatto negativo, investimenti in altri beni materiali e immateriali che hanno determinato un assorbimento di liquidità pari a circa 1,7 milioni di euro.

Paolo Costa, Presidente di Spindox, ha così commentato i risultati approvati dal CDA: «*Anche il 2023 – chiuso con ricavi consolidati per 99,8 milioni di euro, in incremento del 21,2% – è stato un anno di crescita robusta per il nostro Gruppo. Negli ultimi sei anni Spindox ha fatto registrare, con riferimento al valore della produzione, un CAGR pari al 20%, ben superiore alla performance del mercato di riferimento. Ciò conferma che non siamo di fronte a un fenomeno episodico, ma al frutto di un percorso perseguito con costanza, nonostante le notevoli turbolenze di contesto macroeconomico. Alcuni fenomeni hanno inciso sulla dinamica degli oneri finanziari e inevitabilmente influenzato la nostra bottom line. Siamo tuttavia riusciti, nella seconda metà del 2023, a migliorare in misura sensibile la posizione finanziaria netta del Gruppo.*

L'EBITDA, pure in crescita in valore assoluto (+14,5% rispetto al 2022), segna nel 2023 un leggero decremento dell'incidenza sul valore della produzione. Questo dato ci conferma la necessità di concentrare i nostri sforzi nel miglioramento della marginalità del Gruppo. Sulla base di tale convinzione abbiamo avviato importanti cambiamenti nei primi mesi di quest'anno. Il 2024 segnerà un turnaround strategico per il Gruppo, che intende rafforzare e consolidare la propria posizione nel campo della consulenza tecnologica, andando oltre il ruolo di fornitore di servizi-commodity. Questo ci porterà a ricercare le opportunità di business capaci di generare più

valore per i clienti e per la Società. Ci concentreremo sulle cose che sappiamo fare meglio e faremo leva sulla capacità di innovare, che da sempre ci è riconosciuta in Italia e all'estero. L'obiettivo è rafforzare la nostra posizione nel settore ICT, pur rimanendo attenti alla gestione dei rischi e alla sostenibilità finanziaria a lungo termine».

Risultati economico-finanziari di Spindox S.p.A. al 31 dicembre 2023

Il **valore della produzione** della Capogruppo si attesta a circa 88,1 milioni di euro, in crescita del 16,2% rispetto all'esercizio precedente. La variazione positiva è attribuibile, in particolare, alle *performance* realizzate nell'ambito dei settori merceologici Manufacturing & Retail, Automotive e Diversified Industries.

Anche il margine **Ebitda** presenta un incremento in termini di valore assoluto, che è infatti pari a 5,2 milioni di euro rispetto a 4,6 milioni di euro al 31 dicembre 2022, mentre è in frazionale decremento in termini di incidenza sul valore della produzione. Tale fenomeno deve essere riferito, in particolare, agli importanti investimenti di pre-vendita operati dalla Società nel corso dell'anno.

Anche in questo caso, il margine **Ebit** evidenzia una dinamica simile all'**Ebitda**: l'incremento in valore assoluto è pari a circa 0,6 milioni di euro, ammonta infatti a circa 3,1 milioni di euro al 31 dicembre 2023, mentre era pari a 2,5 milioni di euro al termine del precedente esercizio, ma l'incidenza sul valore della produzione è sostanzialmente inalterata.

Sul **risultato netto positivo** dell'esercizio 2023 - in crescita di soli 159 migliaia di euro rispetto al 2022 e pari a 1.159 migliaia di euro rispetto all'utile di 1.000 migliaia di euro dell'esercizio precedente - grava invece il forte incremento degli oneri finanziari netti, solo in parte mitigato da un minore peso delle imposte dirette.

L'indebitamento finanziario netto di Spindox risulta, al 31.12.2023, pari a circa 4,3 milioni di euro, in diminuzione per circa 1,3 milioni di euro rispetto al termine del precedente esercizio. I principali elementi che hanno determinato questa *performance* sono:

- il positivo riflesso finanziario dei margini economici generati dall'attività operativa nel corso del 2023 pari a circa 5,3 milioni di euro;
- l'erogazione di finanziamenti a società controllate per complessivi 2,2 milioni di euro;
- il versamento in conto capitale operato riguardo la società controllata Oplium Italia pari a 0,6 milioni di euro;
- investimenti in altri beni materiali e immateriali pari a circa 1,2 milioni di euro.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti di destinare integralmente l'utile di esercizio di Spindox, pari a 1.158.588 euro, alla riserva di patrimonio netto denominata "utili a nuovo".

Contesto di riferimento e attività

Spindox è partner per l'innovazione del business dei propri clienti e li affianca nel ridisegno delle loro strategie nello scenario competitivo digitale, nella progettazione di nuovi prodotti, nuovi servizi e nuove esperienze e nel miglioramento dell'efficienza e delle performance operative. Il gruppo opera in cinque ambiti:

Consulenza

Il Gruppo Spindox offre consulenza su soluzioni tecnologiche verticali per settori specifici, la valorizzazione delle

tecnologie emergenti, il miglioramento dell'esperienza e centralità dell'utente, il potenziamento del business dei clienti attraverso la definizione di strategie data-driven, l'allineamento e attuazione della Governance IT e della strategia.

Tecnologia (servizi ICT)

Spindox si colloca in una posizione di leadership nelle aree più importanti per la trasformazione del business supportata dalle tecnologie digitali, quelle che crescono a tassi superiori rispetto alla media del comparto ICT. Il Gruppo vanta esperienze specifiche e robuste, che connotano il suo posizionamento competitivo. In particolare si distingue per le competenze relative ai servizi e alle tecnologie chiave per le imprese, nell'ottica di ridisegnare il business nel contesto dell'economia digitale, migliorare l'efficienza e le performance operative, arricchire l'esperienza offerta ai clienti.

Il Gruppo vanta casi di studio relativi a progetti realizzati per clienti di primaria importanza in tutte le principali industrie di riferimento, in Italia e all'estero: TLC (Vodafone, TIM, Fastweb, Wind), Automotive (Stellantis, CNH Industrial, Marelli), Finance (Intesa Sanpaolo, BPER Banca, BNL - BNP Paribas, FCA Bank), Retail (Amplifon), Food (Ferrero, Lavazza), Modern Distribution (Coop Italia, Conad, Autogrill, Despar, Condis), Fashion (Missoni, Moncler, OVS, Benetton), Manufacturing (Pirelli), Energy (Enel, Edison, Iren, 2i Rete Gas), Public Utilities (Poste Italiane, SIAE), Logistics & Transportation (Europcar, Ceva, Swisslog), Cruise (SilverSea), Shipbuilding (Fincantieri).

Ricerca industriale

Il Gruppo Spindox investe in innovazione e ricerca per sviluppare una visione prospettica e giocare un ruolo chiave in campo tecnologico negli anni a venire. Attraverso **Spindox Labs**, hub di R&D ubicato in prossimità dell'Università di Trento, il gruppo si dedica allo scouting tecnologico e alla prototipazione, sviluppando le soluzioni più all'avanguardia per i clienti e garantendo loro un supporto completo durante l'implementazione, in particolare nelle aree dell'intelligenza artificiale, della robotica, del biotech, degli apparati connessi (Internet of Things) e delle tecnologie al servizio della sostenibilità ambientale.

Diverse tecnologie sulle quali Spindox sta investendo – Generative Adversarial Networks, Adaptive ML, Composite AI, Digital Twins, Decision Intelligence, Computer Vision, Autonomous Vehicles – sono annoverate fra quelle con il maggiore potenziale per i prossimi anni.

Cybersecurity

Attraverso la controllata **Oplium Italia**, il Gruppo Spindox opera nel campo della cybersecurity con una serie di servizi altamente specializzati e con la fornitura di prodotti per la sicurezza state-of-the-art. In particolare, Oplium Italia si aiuta i clienti nella verifica del livello di sicurezza, l'adozione di framework internazionali, la conformità alle leggi sulla privacy, la simulazione di attacchi informatici e l'identificazione e gestione delle vulnerabilità. Oplium Italia è specializzata nella fornitura di soluzioni avanzate che utilizzano prodotti riconosciuti a livello globale e tecnologie proprietarie per la sicurezza personale e aziendale, la prevenzione delle frodi nel commercio elettronico e la cyber intelligence.

Intelligenza artificiale applicata e Ublique©

Spindox fornisce soluzioni di intelligenza artificiale su misura, incentrate sulle specifiche esigenze del cliente. Le competenze di IA end-to-end sono gestite da un team specializzato, per risultati di impatto lungo l'intero ciclo di vita della soluzione. Oltre a una metodologia strutturata, Spindox mette a disposizione **Ublique©**, una piattaforma di decision intelligence proprietaria, progettata per modellare flussi decisionali, progettare soluzioni di intelligenza artificiale, configurare, personalizzare, industrializzare, distribuire e gestire soluzioni di IA.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fra gli eventi intervenuti dopo il termine dell'esercizio 2023 e fino alla data odierna, si segnala la risoluzione consensuale dei rapporti di lavoro fra la Società e Luca Foglino e Giulia Gestri; si rimanda allo specifico comunicato diffuso in data odierna dalla Società.

Evoluzione prevedibile della gestione

I più recenti report pubblicati da Assinform indicano che il mercato domestico dell'ICT Business ha raggiunto, alla fine del 2023, i 39 miliardi di euro, con una crescita del 4,8% rispetto all'anno precedente. All'interno di questo mercato, il settore dell'Information Technology ha, come accade ormai da diversi anni, ottenuto un risultato ancora migliore realizzando una crescita del 5,8%.

Sono inoltre confortanti le stime che Assinform ha reso note per il 2024: per il settore dell'Information Technology è infatti previsto un ulteriore incremento dell'8,4% grazie alla spinta generata dai Digital Enablers e, in particolare, dalle applicazioni di Artificial Intelligence, dai Cloud Services, dai Big Data e dalle tecnologie che ricadono nel comparto Internet of Things.

Questo il commento di **Massimo Pellei, co-CEO di Spindox**: *«Oltre a possedere un portafoglio clienti consolidato e prestigioso, il nostro gruppo è saldamente posizionato fra i leader domestici dei comparti che presentano le attese di crescita più importanti. Siamo fiduciosi nel fatto che, nonostante il perdurare delle tensioni geopolitiche ed il ridimensionamento delle prospettive di crescita del nostro paese provocato dall'innalzamento dei tassi di interesse, Spindox possa proseguire nel suo percorso di crescita costante e sostenibile»*.

Ulteriori delibere

Piano di stock option

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato un piano di compensi basato su strumenti finanziari, denominato "Piano di Stock Option 2024-2030 di gruppo" e riservato a dipendenti delle società del Gruppo, sottoporre all'Assemblea degli azionisti. Il Piano ha le seguenti caratteristiche:

a) ha una durata di sei anni di cui tre di vesting period e tre di finestra di esercizio, fermo restando che, nel caso di offerta pubblica di acquisto e/o scambio sulle azioni della Società ai sensi dell'articolo 102 e seguenti del TUF (l'"**Offerta**"), qualora il/i relativo/i offerente/i si avvalga/ano del diritto di acquisto di cui all'art. 111 del TUF (il "**Diritto di Acquisto 111**"), i beneficiari potranno esercitare anticipatamente le opzioni entro e non oltre 3 giorni lavorativi dalla diffusione del comunicato contenente le informazioni necessarie per l'esercizio del Diritto di Acquisto 111 da parte dell'/degli offerente/i (l'"**Esercizio OPA**"). In mancanza di valido Esercizio OPA entro i termini e secondo le modalità che precedono, resterà impregiudicato il diritto dei beneficiari di esercitare le opzioni;

b) ha ad oggetto l'assegnazione gratuita di opzioni che conferiscono ai beneficiari il diritto di ricevere azioni della Società ai medesimi spettanti a seguito dell'esercizio delle opzioni;

c) ha ad oggetto l'assegnazione ai beneficiari di massime n. 180.600 azioni proprie della società;

d) il prezzo di esercizio di ciascuna opzione è stato fissato in Euro 2,00.

Mauro Marengo, co-CEO di Spindox, ha così commentato la proposta del piano di stock option da sottoporre alla prossima Assemblea degli azionisti: «*Il piano ha l'obiettivo di creare un legame diretto tra la remunerazione*

delle nostre persone più importanti e le prestazioni effettive del titolo di Spindox in borsa. In sostanza, si tratta di orientare il focus delle nostre figure chiave verso strategie e obiettivi che non solo apportino benefici immediati, ma che garantiscano anche risultati solidi e sostenibili nel medio e lungo termine. Inoltre, attraverso questi piani, miriamo a creare un allineamento tra gli interessi delle nostre risorse fondamentali e quelli degli azionisti, incentivando al contempo la permanenza dei nostri manager in azienda. La visione alla base di questa strategia è di costruire un ecosistema lavorativo in cui la crescita personale dei nostri dipendenti e quella aziendale procedano di pari passo, rafforzando così il legame tra il successo individuale e il successo collettivo di Spindox.»

Proposte di attribuzione di deleghe ad aumentare il capitale sociale

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato di sottoporre all'Assemblea:

- la proposta di attribuire al Consiglio di Amministrazione una delega (la "**Delega**"), ai sensi dell'art. 2443 del Codice civile, ad aumentare a pagamento e in via scindibile il capitale sociale, in una o più volte, entro la data di approvazione da parte dell'Assemblea del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, fino ad un controvalore massimo complessivo (incluso sovrapprezzo) pari a Euro 10.000.000, con emissione di azioni ordinarie Spindox prive dell'indicazione del valore nominale e aventi le stesse caratteristiche di quelle in circolazione, che potranno essere offerte (i) sia in opzione ai soci ai sensi dell'art. 2441, comma 1, del codice civile, (ii) sia a terzi, con esclusione o limitazione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, commi 4 o 5, del codice civile.

  La Delega si inserisce nel contesto delle attività che il Consiglio di Amministrazione potrà porre in essere per conseguire gli obiettivi strategici del Gruppo, volti al consolidamento e al rafforzamento della sua posizione nel mercato ICT, così da poter proseguire lungo il percorso di crescita anche per linee esterne del Gruppo e cogliere, con la massima tempestività, le eventuali opportunità offerte dal mercato. Il conferimento della Delega rappresenta lo strumento che consente di conseguire vantaggi in termini di flessibilità e tempestività di esecuzione al fine di poter cogliere, con una tempistica adeguata, le condizioni più favorevoli per l'effettuazione di operazioni straordinarie e/o di raccolta di capitali per l'implementazione delle strategie di Gruppo.

  Ai fini dell'attribuzione della Delega, il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato di sottoporre all'Assemblea altresì la proposta di introduzione della clausola statutaria relativa alla facoltà di escludere il diritto di opzione negli aumenti di capitale nei limiti del 10% del capitale sociale preesistente ai sensi dell'art. 2441, comma 4, secondo periodo, del codice civile;

- la proposta di attribuire al Consiglio di Amministrazione una delega, ai sensi dell'art. 2443 del codice civile, ad aumentare a pagamento e in via scindibile il capitale sociale, in una o più volte, entro il 31 dicembre 2026, con esclusione del diritto di opzione, ai sensi dell'art. 2441, comma 8, del codice civile, fino ad un ammontare massimo di nominali Euro 9.278, oltre sovrapprezzo, mediante emissione di massime n. 180.560 azioni ordinarie aventi le stesse caratteristiche di quelle in circolazione, da riservare in sottoscrizione a dipendenti delle società del Gruppo (la "**Delega per gli Aumenti Riservati**").

  In particolare, la Delega per gli Aumenti Riservati è funzionale a fornire la provvista di azioni necessarie per servire uno o più piani di *stock option* riservati ai dipendenti delle società del Gruppo.

Altre modifiche statutarie

Con l'articolo 11 del Legge 5 marzo 2024, n. 21, il legislatore nazionale ha modificato il D.Lgs. 58/1998 (il "**TUF**") introducendo il nuovo articolo 135-*undecies*.1, consentendo, ove sia contemplato nello statuto, che le assemblee delle società quotate, incluse quelle con azioni ammesse alle negoziazioni su un sistema multilaterale di negoziazione, si possano svolgere esclusivamente tramite rappresentante designato dalla società (il "**Rappresentante**").

Tale disposizione rende quindi permanente la possibilità di svolgere le assemblee societarie ordinarie e straordinarie con le medesime modalità che sono state utilizzate negli ultimi 4 anni per consentire l'espressione del diritto di voto anche nel contesto della pandemia da COVID-19.

Alla luce dell'esperienza maturata in questi ultimi anni, il Consiglio di Amministrazione ritiene che l'utilizzo del Rappresentante, accompagnato dalla concessione, su base volontaria, delle facoltà agli azionisti di integrare l'ordine del giorno e/o di presentare proposte (anche individuali) su materie già all'ordine del giorno nonché di porre domande prima dell'Assemblea (in analogia a quanto previsto, rispettivamente, dall'art. 126-*bis* e 127-*ter* del TUF per le società quotate su mercato regolamentato) coniughi una ordinata ed efficiente gestione delle assemblee alla facilità, per tutti gli azionisti, di esprimere il proprio voto, senza che tale modalità di svolgimento delle assemblee comprima i diritti partecipativi.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato di sottoporre all'Assemblea la proposta di modifica dello statuto sociale per introdurre la possibilità che l'intervento in assemblea e l'esercizio del diritto di voto avvengano esclusivamente tramite il rappresentante designato, secondo le modalità che saranno dettagliate nella relativa relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione. Il Consiglio di Amministrazione potrà disporre, di volta in volta, secondo quanto indicato nell'avviso di convocazione, che l'intervento in Assemblea e l'esercizio del diritto di voto da parte degli aventi diritto avvengano esclusivamente per il tramite del Rappresentante al quale potranno essere conferite deleghe o sub-deleghe ai sensi dell'art. 135-*novies* TUF, anche in deroga all'art. 135-*undecies* TUF. Resta in ogni caso salva la facoltà per il Consiglio di Amministrazione di stabilire che l'intervento in assemblea avvenga nelle altre forme previste dalla legge.

Infine, il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato di sottoporre all'Assemblea la proposta di eliminazione dell'art. 21.5(iv) dello statuto a seguito delle modifiche al Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan di cui all'avviso n. 43747 pubblicato in data 17 novembre 2023, riguardanti, *inter alia*, l'eliminazione dell'adempimento di preventiva individuazione o positiva valutazione da parte dell'Euronext Growth Advisor degli amministratori indipendenti nella fase successiva all'ammissione alle negoziazioni.

Aggiornamento dei criteri quali-quantitativi di significatività delle relazioni di cui all'art. 148, comma 3, lett. c), del TUF

Il Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, ha aggiornato taluni dei criteri quali-quantitativi di significatività delle relazioni di cui all'art. 148, comma 3, lett. c), del TUF potenzialmente rilevanti ai fini della valutazione dell'indipendenza, comunicati in data 29 dicembre 2023. In particolare, con riferimento alle relazioni di natura professionale con i Soggetti Rilevanti (come definiti nel comunicato stampa diffuso in data 29 dicembre 2023) è considerato rilevante il corrispettivo annuo lordo complessivamente previsto a favore dell'amministratore di Spindox (o dello studio professionale o della società di consulenza di cui l'amministratore sia partner) in caso di (i) consulente che agisca quale professionista individuale, sia superiore a Euro 50.000; o (ii) consulente che sia partner di uno studio professionale o di una società di consulenza, sia superiore a Euro 100.000.

Convocazione dell'Assemblea ordinaria e straordinaria degli azionisti

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea ordinaria e straordinaria degli azionisti di Spindox presso la sede sociale per il giorno 29 aprile 2024, in prima convocazione, e per il giorno 30 aprile 2024, in seconda convocazione, agli orari che verranno comunicati nel relativo avviso di convocazione che sarà pubblicato con le modalità e i termini previsti dalla normativa e dai regolamenti applicabili. L'avviso di convocazione dell'Assemblea ordinaria e straordinaria degli Azionisti, che sarà pubblicato entro i termini di legge e di statuto, indicherà altresì le modalità di partecipazione all'adunanza assembleare, in conformità a quanto previsto dalla normativa pro tempore vigente.

La documentazione relativa alle materie all'ordine del giorno, ivi inclusi la relazione finanziaria annuale al 31 dicembre 2023, la relazione finanziaria consolidata al 31 dicembre 2023, le relazioni illustrative degli

amministratori sulle materie iscritte all'ordine del giorno dell'assemblea, la relazione del Collegio Sindacale e le relazioni della società di revisione, sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale e sul sito https://investor.spindox.it/ alla sezione Assemblee, nei termini e con le modalità 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 dei conti né l'attività di verifica da parte del collegio sindacale.

****

Per la trasmissione delle Informazioni Regolamentate, la Società si avvale del sistema di diffusione 1Info (www.1info.it), gestito da Computershare S.p.A. avente sede in Milano, via Lorenzo Mascheroni 19 e autorizzato da CONSOB.

Il presente comunicato è disponibile nella sezione Comunicati Stampa del sito https://investor.spindox.it/ e su www.1info.it.

****

Nelle pagine seguenti si allegano le tabelle di stato patrimoniale, conto economico e il rendiconto finanziario al 31 dicembre 2023 del bilancio consolidato e del bilancio di esercizio della Capogruppo Spindox S.p.A.

Stato patrimoniale, conto economico e il rendiconto finanziario al 31 dicembre 2023 del bilancio consolidato del Gruppo Spindox

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	683.839	882.322
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	2.100.431	2.346.031
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.104	45.416
5) Avviamento	15.379.237	16.103.158
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	662.912	0
7) Altre	407.712	237.702
Totale immobilizzazioni immateriali	19.252.235	19.614.629
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	164.942	52.803
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.136	4.204
4) Altri beni	1.611.604	1.536.312
Totale immobilizzazioni materiali	1.779.682	1.593.319
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
b) Imprese collegate	2.000	2.000
d-bis) Altre imprese	142.288	63.410
Totale partecipazioni	144.288	65.410
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	287.906	297.998
Totale crediti verso altri	287.906	297.998
Totale Crediti	287.906	297.998
Totale immobilizzazioni finanziarie	432.194	363.408
Totale immobilizzazioni (B)	**21.464.111**	**21.571.356**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	33.544.208	32.198.385
Totale crediti verso clienti	33.544.208	32.198.385
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	54.606	125.384
Totale crediti verso imprese collegate	54.606	125.384

5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.096.409	1.904.430
Totale crediti tributari	2.096.409	1.904.430
5-ter) Imposte anticipate	1.388.275	424.478
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	291.412	371.128
Totale crediti verso altri	291.412	371.128
Totale crediti	37.374.910	35.023.805
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	19.437.584	22.650.360
2) Assegni	0	10.000
3) Danaro e valori in cassa	123.997	6.753
Totale disponibilità liquide	19.561.581	22.667.113
Totale attivo circolante (C)	**56.936.491**	**57.690.918**
D) RATEI E RISCONTI	4.445.811	3.436.031
TOTALE ATTIVO	**82.846.413**	**82.698.305**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	**31/12/2023**	**31/12/2022**
A) PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	60.000	60.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.145.660	7.145.660
Riserva avanzo di fusione	51.964	51.964
Riserva di consolidamento	70.779	70.779
Riserva da differenze di traduzione	111.037	54.803
Varie altre riserve	-308.860	-869.146
Totale altre riserve	7.070.580	6.454.060
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	6.605.054	6.432.324
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-54.111	633.631
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto di gruppo	13.981.523	13.880.015
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	1.059.978	690.925
Utile (perdita) di terzi	309.057	171.699
Totale patrimonio di terzi	1.369.035	862.624
Totale patrimonio netto consolidato	**15.350.558**	**14.742.639**

B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	700.000	0
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**700.000**	**0**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**2.125.428**	**2.103.623**
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	600.000	800.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	700.000
Totale obbligazioni	700.000	1.500.000
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.252.008	5.845.399
Esigibili oltre l'esercizio successivo	8.774.275	9.134.826
Totale debiti verso banche	19.026.283	14.980.225
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	46.441	182.936
Esigibili oltre l'esercizio successivo	56.250	0
Totale debiti verso altri finanziatori	102.691	182.936
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.247.551	9.447.016
Totale debiti verso fornitori	9.247.551	9.447.016
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.750	0
Totale debiti verso imprese collegate	5.750	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.052.313	3.594.883
Totale debiti tributari	5.052.313	3.594.883
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.246.574	3.575.772
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.246.574	3.575.772
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.428.264	15.094.239
Esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	2.576.233
Totale altri debiti	9.928.264	17.670.472
Totale debiti	**48.309.426**	**50.951.304**
E) RATEI E RISCONTI	**16.361.001**	**14.900.739**
TOTALE PASSIVO	**82.846.413**	**82.698.305**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	**31/12/2022**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	96.813.388	79.522.980
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	57.631
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	2.723.101	1.154.672
Altri	310.446	1.670.090

Totale altri ricavi e proventi (5)	3.033.547	2.824.762
Totale valore della produzione (A)	**99.846.935**	**82.405.373**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	690.205	352.365
7) Per servizi	22.969.618	18.093.052
8) Per godimento di beni di terzi	3.027.265	2.800.050
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	48.225.026	40.660.975
b) Oneri sociali	13.189.608	10.553.685
c) Trattamento di fine rapporto	3.536.620	2.796.247
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	16.061
e) Altri costi	3.793	47.939
Totale costi per il personale (9)	64.955.047	54.074.907
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.006.923	3.029.563
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	660.056	659.871
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	3.666.979	3.689.434
12) Accantonamenti per rischi	700.000	0
14) Oneri diversi di gestione	978.080	771.977
Totale costi della produzione (B)	**96.987.194**	**79.781.785**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**2.859.741**	**2.623.588**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese collegate	100.000	100.000
Totale proventi da partecipazioni (15)	100.000	100.000
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	0	2
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	2
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	172.711	7.870
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	172.711	7.870
Totale altri proventi finanziari (16)	172.711	7.872
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.756.730	796.077
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	1.756.730	796.077
17-bis) Utili e perdite su cambi	30.410	2.874
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-1.453.609**	**-685.331**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	**0**	**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**1.406.132**	**1.938.257**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.186.126	1.143.590
Imposte differite e anticipate	-34.940	-15.347

Proventi (oneri) da adesione al regime del consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	-4.684
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**1.151.186**	**1.132.927**
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	**254.946**	**805.330**
Risultato di pertinenza di terzi	309.057	171.699
Risultato di pertinenza del gruppo	**-54.111**	**633.631**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	**254.946**	**805.330**
Imposte sul reddito	1.151.186	1.132.927
Interessi passivi/(attivi)	1.584.019	788.205
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**2.990.151**	**2.726.462**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.661.036	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.666.979	3.689.434
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.328.015	3.689.434
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**10.318.166**	**6.415.896**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.345.823)	(9.794.034)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(199.465)	2.065.779
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.009.780)	(2.339.941)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.460.262	6.014.465
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(8.517.437)	6.492.823
Totale variazioni del capitale circolante netto	(9.612.243)	2.439.092
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**705.923**	**8.854.988**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	(788.205)

(Imposte sul reddito pagate)	(1.003.438)	(503.523)
Dividendi incassati	100.000	0
(Utilizzo dei fondi)	(2.939.231)	1.847.486
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.842.669)	555.758
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**(3.136.746)**	**9.410.746**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(846.419)	(874.888)
Disinvestimenti	172.162	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.644.529)	(17.705.699)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	(168.786)	9.811.790
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	**(3.487.572)**	**(8.768.797)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.406.609	2.790.505
Accensione finanziamenti	8.500.000	1.831.289
(Rimborso finanziamenti)	(9.740.796)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	352.973	0
(Rimborso di capitale)	0	(659.162)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	634.269
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	100.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**3.518.786**	**4.696.901**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**(3.105.532)**	**5.338.850**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	22.650.360	17.327.694
Assegni	10.000	0
Denaro e valori in cassa	6.753	569
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**22.667.113**	**17.328.263**

Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	19.437.584	22.650.360
Assegni	0	10.000
Denaro e valori in cassa	123.997	6.753
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	**19.561.581**	**22.667.113**
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate		
Corrispettivi totali pagati o ricevuti	0	0
Parte dei corrispettivi consistente in disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide acquisite o cedute in operazioni di acquisizione / cessione delle società controllate	0	0
Valore contabile delle attività / passività cedute	0	0

Stato patrimoniale, conto economico e il rendiconto finanziario al 31 dicembre 2023 del bilancio di Spindox Spa

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	594.531	761.055
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.104	45.416
5) Avviamento	7.676.083	8.670.396
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	117.447	0
7) Altre	399.109	237.702
Totale immobilizzazioni immateriali	8.805.274	9.714.569
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	163.735	51.456
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.136	4.204
4) Altri beni	1.392.661	1.399.810
Totale immobilizzazioni materiali	1.559.532	1.455.470
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	12.090.954	11.668.454
b) Imprese collegate	2.000	2.000
d-bis) Altre imprese	95.586	42.810
Totale partecipazioni (1)	12.188.540	11.713.264
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.447.748	1.594.309
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.710.000	1.210.000
Totale crediti verso imprese controllate	5.157.748	2.804.309
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	219.683	206.457
Totale crediti verso altri	219.683	206.457
Totale Crediti	5.377.431	3.010.766
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	17.565.971	14.724.030
Totale immobilizzazioni (B)	**27.930.777**	**25.894.069**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	25.536.738	23.466.809
Totale crediti verso clienti	25.536.738	23.466.809
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.233.393	382.885

Totale crediti verso imprese controllate	1.233.393	382.885
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	49.606	120.384
Totale crediti verso imprese collegate	49.606	120.384
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.673	862.373
Totale crediti tributari	1.049.673	862.373
5-ter) Imposte anticipate	1.388.275	408.403
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	85.450	129.228
Totale crediti verso altri	85.450	129.228
Totale crediti	29.343.135	25.370.082
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	15.822.862	16.734.656
3) Danaro e valori in cassa	2.655	3.708
Totale disponibilità liquide	15.825.517	16.738.364
Totale attivo circolante (C)	**45.168.652**	**42.108.446**
D) RATEI E RISCONTI	**3.204.342**	**2.940.583**
TOTALE ATTIVO	**76.303.771**	**70.943.098**

BILANCIO Spindox Spa AL 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	**31/12/2023**	**31/12/2022**
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	594.531	761.055
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	18.104	45.416
5) Avviamento	7.676.083	8.670.396
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	117.447	0
7) Altre	399.109	237.702
Totale immobilizzazioni immateriali	8.805.274	9.714.569
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	163.735	51.456
3) Attrezzature industriali e commerciali	3.136	4.204
4) Altri beni	1.392.661	1.399.810
Totale immobilizzazioni materiali	1.559.532	1.455.470
III - Immobilizzazioni finanziarie		

1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	12.090.954	11.668.454
b) Imprese collegate	2.000	2.000
d-bis) Altre imprese	95.586	42.810
Totale partecipazioni (1)	12.188.540	11.713.264
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.447.748	1.594.309
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.710.000	1.210.000
Totale crediti verso imprese controllate	5.157.748	2.804.309
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	219.683	206.457
Totale crediti verso altri	219.683	206.457
Totale Crediti	5.377.431	3.010.766
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	17.565.971	14.724.030
Totale immobilizzazioni (B)	**27.930.777**	**25.894.069**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	25.536.738	23.466.809
Totale crediti verso clienti	25.536.738	23.466.809
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.233.393	382.885
Totale crediti verso imprese controllate	1.233.393	382.885
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	49.606	120.384
Totale crediti verso imprese collegate	49.606	120.384
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.673	862.373
Totale crediti tributari	1.049.673	862.373
5-ter) Imposte anticipate	1.388.275	408.403
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	85.450	129.228
Totale crediti verso altri	85.450	129.228
Totale crediti	29.343.135	25.370.082
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	15.822.862	16.734.656
3) Danaro e valori in cassa	2.655	3.708
Totale disponibilità liquide	15.825.517	16.738.364
Totale attivo circolante (C)	**45.168.652**	**42.108.446**

D) RATEI E RISCONTI	**3.204.342**	**2.940.583**
TOTALE ATTIVO	**76.303.771**	**70.943.098**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	**31/12/2023**	**31/12/2022**
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	60.000	60.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.145.660	7.145.660
Riserva avanzo di fusione	51.964	51.964
Varie altre riserve	0	-2
Totale altre riserve	7.197.624	7.197.622
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.443.314	6.443.482
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.158.588	999.834
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-883.448	-881.288
Totale patrimonio netto	**15.276.078**	**14.119.650**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**0**	**0**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**1.355.321**	**1.438.343**
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	600.000	800.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	700.000
Totale obbligazioni (1)	700.000	1.500.000
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	9.665.603	5.016.393
Esigibili oltre l'esercizio successivo	7.207.404	6.913.620
Totale debiti verso banche (4)	16.873.007	11.930.013
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	107.936
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	107.936
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.851.864	4.646.798
Totale debiti verso fornitori (7)	5.851.864	4.646.798
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.458.083	2.183.289
Totale debiti verso imprese controllate (9)	5.458.083	2.183.289
10) Debiti verso imprese collegate		

Esigibili entro l'esercizio successivo	5.750	0
Totale debiti verso imprese collegate (10)	5.750	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.870.141	2.997.393
Totale debiti tributari (12)	3.870.141	2.997.393
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.799.702	3.106.758
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	3.799.702	3.106.758
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	8.266.569	13.066.470
Esigibili oltre l'esercizio successivo	500.000	2.500.000
Totale altri debiti (14)	8.766.569	15.566.470
Totale debiti (D)	**45.325.116**	**42.038.657**
E) RATEI E RISCONTI	**14.347.256**	**13.346.448**
TOTALE PASSIVO	**76.303.771**	**70.943.098**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	86.675.895	73.885.711
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	57.631
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	943.819	1.154.672
Altri	471.548	730.715
Totale altri ricavi e proventi	1.415.367	1.885.387
Totale valore della produzione	**88.091.262**	**75.828.729**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	84.114	100.950
7) Per servizi	25.513.346	20.038.935
8) Per godimento di beni di terzi	3.497.228	2.454.115
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	39.538.500	36.346.794
b) Oneri sociali	11.015.408	9.471.672
c) Trattamento di fine rapporto	2.961.036	2.473.750
Totale costi per il personale	53.514.944	48.292.216
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.411.991	1.413.073
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	598.797	642.745
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.010.788	2.055.818
14) Oneri diversi di gestione	326.372	344.988
Totale costi della produzione	**84.946.792**	**73.287.022**

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**3.144.470**	**2.541.707**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese collegate	100.000	100.000
Totale proventi da partecipazioni (15)	100.000	100.000
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	172.162	7.870
Totale proventi diversi dai precedenti	172.162	7.870
Totale altri proventi finanziari	172.162	7.870
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	1.572.124	646.378
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.572.124	646.378
17-bis) Utili e perdite su cambi	1.381	-3.857
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**-1.298.581**	**-542.365**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	**0**	**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**1.845.889**	**1.999.342**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	726.487	998.780
Imposte differite e anticipate	-39.186	728
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	687.301	999.508
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**1.158.588**	**999.834**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METO INDIRETTO)	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.158.588	999.834
Imposte sul reddito	687.301	999.508
Interessi passivi/(attivi)	1.399.962	638.508
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.245.851	2.637.850
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.961.036	203.893
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.010.788	2.055.818
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.971.824	2.259.711
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.217.675	4.897.561
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.069.929)	(1.427.094)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.205.066	(2.696.340)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(263.759)	(1.869.835)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	1.000.808	4.510.130
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.653.399)	5.926.758
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.781.213)	4.443.619
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.436.462	9.341.180
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	(638.508)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.003.438)	(502.523)
Dividendi incassati	100.000	100.000
(Utilizzo dei fondi)	(2.931.311)	1.126.046
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.834.749)	85.015
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	601.713	9.426.195
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(702.859)	(732.512)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(502.696)	(7.888.292)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.941.941)	(1.847.114)
Disinvestimenti	172.162	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	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'attività d'investimento (B)	(3.975.334)	(10.467.918)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	4.649.210	616.520
Accensione finanziamenti	8.500.000	1.029.761

(Rimborso finanziamenti)	(10.686.276)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2.160)	(1.287.818)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	634.269
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.460.774	992.732
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(912.847)	(48.991)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	16.734.656	16.786.786
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.708	569
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.738.364	16.787.355
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.822.862	16.734.656
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.655	3.708
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.825.517	16.738.364
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0