

	A	B	C	D	E	F	G	H
	STATO PATRIMONIALE							
			30-giu-24	2023			30-giu-24	2023
3	A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-	A)	PATRIMONIO NETTO		
4		parte richiamata				I. Capitale	68.320	68.320
5		parte da richiamare				II. Riserva sovrapprezzo delle azioni		
6	B)	IMMOBILIZZAZIONI				III. Riserva di rivalutazione		
7		I. Immobilizzazioni Immateriali				IV. Riserva legale	13.664	46
8		1) Costi di impianto e di ampliamento				V. Riserva statutaria		
9		2) Costi di sviluppo				VI. Altre riserve	290.591	
10		3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno				VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
11		4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
12		5) Avviamento						
13		6) Immobilizzazioni in corso e acconti						
14		7) Altre	12.738	2.076				
15		Totale immobilizzazioni immateriali	12.738	2.076				
16								
17		II. Immobilizzazioni materiali				VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	180.862	- 42.352
18						IX. Utile (perdita) d'esercizio	147.044	527.423
19		1) Terreni e fabbricati				X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
20		2) Impianti e macchinario	17.084	21.055		TOTALE PATRIMONIO (A)	700.481	553.437
21		3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-	B)	FONDI PER RISCHI E ONERI		
22		4) Altri beni	17.048	369		1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
23		5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-		2) Per imposte, anche differite		
24						3) Strumenti finanziari derivati passivi		
25		Totale immobilizzazioni materiali	34.132	21.424		4) Altri	11.981	18.388
26						TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	11.981	18.388
27		III. Immobilizzazioni finanziarie			C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.480.999	1.437.965
28		1) Partecipazioni:			D)	DEBITI		
29		a) imprese controllate				1) Obbligazioni entro 12 mesi		
30		b) imprese collegate				oltre 12 mesi		
31		c) imprese controllanti				2) Obbligazioni convertibili entro 12 mesi		
32		d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				oltre 12 mesi		
33		d-bis) verso altri				3) Debiti verso soci per finanziamenti entro 12 mesi		
34		2) Crediti				oltre 12 mesi		
35		a) verso imprese controllate				4) Debiti verso banche: entro 12 mesi		
36		entro 12 mesi				oltre 12 mesi		
37		oltre 12 mesi				5) Debiti verso altri finanziatori: entro 12 mesi		
38		b) verso imprese collegate				oltre 12 mesi		
39		entro 12 mesi				6) Acconti entro 12 mesi	27.352	22.712
40		oltre 12 mesi				oltre 12 mesi		
41		c) verso controllanti				7) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	575.561	467.304
42		entro 12 mesi				oltre 12 mesi		
43		oltre 12 mesi				8) Debiti rappresentati da titoli di credito entro 12 mesi		
44		d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				oltre 12 mesi		
45		entro 12 mesi				9) Debiti verso imprese controllate entro 12 mesi		
46		oltre 12 mesi				oltre 12 mesi		
47		d-bis) verso altri				10) Debiti verso imprese collegate entro 12 mesi		
48		entro 12 mesi	20.219	20.219		oltre 12 mesi		
49		oltre 12 mesi				11) Debiti verso controllanti entro 12 mesi	6.134	3.019
50		3) Altri titoli				oltre 12 mesi		
51		4) Strumenti finanziari derivati attivi				11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro 12 mesi		
52		Totale immobilizzazioni finanziarie	20.219	20.219		oltre 12 mesi		
53		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	67.089	43.719		12) Debiti tributari entro 12 mesi	798.252	342.628
54						oltre 12 mesi		577.088
55	C)	ATTIVO CIRCOLANTE				13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro 12 mesi	129.503	112.309
56		I. Rimanenze				oltre 12 mesi		
57		1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				14) Altri debiti entro 12 mesi	298.825	220.352
58		2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				oltre 12 mesi		
59		3) Lavori in corso su ordinazione				TOTALE DEBITI (D)	1.835.627	1.745.412
60		4) Prodotti finiti e merci						
61		5) Acconti				E)		
62		Totale rimanenze	-	-		RATEI E RISCONTI		
63						Aggio sui prestiti		
64		II. Crediti				Altri ratei e risconti parte oltre 12 mesi	212.622	6.185
65		1) Verso clienti						
66		entro 12 mesi	2.334.106	2.094.663		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	212.622	6.185
67		oltre 12 mesi						
68								
69								
70								
71		2) Verso imprese controllate						
72		entro 12 mesi						
73		oltre 12 mesi						
74		3) Verso imprese collegate						
75		entro 12 mesi						
76		oltre 12 mesi						
77		4) Verso controllanti						
78		entro 12 mesi	335.647	184.312				
79		oltre 12 mesi						
80		5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
81		entro 12 mesi						
82		oltre 12 mesi						
83		5-bis) crediti tributari						
84		entro 12 mesi	62.400	50.997				
85		oltre 12 mesi						
86		5-ter) imposte anticipate						
87		entro 12 mesi	290.592	290.592				
88		oltre 12 mesi						
89		5-quater) Verso altri						
90		entro 12 mesi	21.206	118.680				
91		oltre 12 mesi	591.420	583.802				
92		Totale crediti	3.635.371	3.323.046				
93								
94		III. Attività finanziarie non immobilizzate						
95		1) Partecipazioni in imprese controllate						
96		2) Partecipazioni in imprese collegate						
97		3) Partecipazioni in imprese controllanti						
98		3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
99		4) Altre partecipazioni						
100		5) Strumenti finanziari derivati attivi						
101		6) Altri titoli						
102		Totale attività finanziarie	-	-				
103								
104		IV. Disponibilità liquide						
105		1) Depositi bancari e postali	534.197	386.190				
106		2) Assegni	-	-				
107		3) Denaro e valori in cassa	3.778	778				
108		Totale disponibilità liquide	537.975	386.968				
109		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.173.346	3.710.014				
110								
111	D)	RATEI E RISCONTI						
112		Disaggio su prestiti						
113		Altri ratei e risconti	1.275	7.654				
114		parte oltre 12 mesi						
115		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.275	7.654				
116								
117		TOTALE ATTIVO	4.241.710	3.761.387		TOTALE PASSIVO	4.241.710	3.761.387

	A	B	C	D	E	F	G	H
1				CONTO ECONOMICO	30-giu-24		2023	
2	A) VALORE DELLA PRODUZIONE							
3	1)			Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.716.366		4.032.773
4	2)			Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
5	3)			Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
6	4)			Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
7	5)			Altri ricavi e proventi		25.612		239.255
8				contributi in conto esercizio				
9				altri	25.612		239.255	
10	Totale Valore della produzione (A)					1.741.978		4.272.028
11								
12	B) COSTI DELLA PRODUZIONE							
13	6)			Per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		89.637		305.740
14	7)			Per servizi		339.002		666.179
15	8)			Per godimento di beni di terzi		48.402		102.336
16	9)			Per il personale		1.077.325		1.814.642
17	a)			Salari e stipendi	798.472		1.356.245	
18	b)			Oneri sociali	211.570		337.216	
19	c)			Trattamento di fine rapporto di lavoro	66.933		118.331	
20	d)			Trattamento di quiescenza e simili	350		2.850	
21	e)			Altri costi	0		0	
22	10)			Ammortamenti e svalutazioni		7.381		720.548
23	a)			Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.338		9.236	
24	b)			Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.043		11.312	
25	c)			Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
26	d)			Svalutazione dei crediti compresi all'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		700.000	
27	11)			Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
28	12)			Accantonamenti per rischi				
29	13)			Altri accantonamenti				
30	14)			Oneri diversi di gestione		28.433		231.812
31	Totale costi della produzione (B)					1.590.180		3.841.257
32	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)					151.798		430.771
33								
34	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
35	15)			Proventi delle partecipazioni		0		0
36				da imprese controllate e collegate				
37				da imprese controllanti				
38				da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
39	16)			Altri proventi finanziari		0		2
40	a)			da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	0		0	
41				da imprese controllate e collegate				
42				da imprese controllanti				
43				da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
44	b)			da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
45	c)			da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
46	d)			proventi diversi dai precedenti:	0		2	
47				da imprese controllate e collegate				
48				da imprese controllanti				
49				da imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
50				da altri	0		2	
51	17)			Interessi ed altri oneri finanziari		-4.754		-108.168
52				verso imprese controllate e collegate				
53				verso controllanti				
54				verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
55				verso altri	-4.754		-108.168	
56	17-bis)			Utili e perdite su cambi				
57	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17 bis)					-4.754		-108.166
58								
59	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE							
60	18)			Rivalutazioni:		-		-
61	a)			di partecipazioni				
62	b)			di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
63	c)			di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
64	d)			di strumenti derivati				
65	19)			Svalutazioni:		-		-
66	a)			di partecipazioni				
67	b)			di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
68	c)			di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
69	d)			di strumenti derivati				
70	Totale delle rettifiche (18 - 19)					0		0
71								
72								
82	Risultato prima delle imposte					147.044		322.605
83	20)			Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		0		-204.818
84				Imposte correnti	0		81.142	
85				proventi (oneri) da desione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale				
86				Imposte differite/anticipate	0		-285.960	
87				Imposte esercizi precedenti	0		0	
88								
89	23) Utile (perdita) d'esercizio					147.044		527.423

CONTO ECONOMICO DI ANALISI REDDITUALE	30-giu-24		%	2023		%	Variazioni	%
Valore della produzione (a)		1.742	100,0%		4.272	100,0%	-2.530	-59,2%
Costi per materie	90		5,1%	306		7,2%		
Costi per servizi	339		19,5%	666		15,6%		
Costi per godimento beni di terzi	48		2,8%	102		2,4%		
Oneri diversi di gestione	28		1,6%	232		5,4%		
Totale costi operativi (b)		505	29,0%		1.306	30,6%		
Valore aggiunto (a)-(b)		1.237	71,0%		2.966	69,4%	-1.729	-58,3%
Costi del personale		1.077	61,8%		1.815	42,5%		
Margine operativo lordo		159	9,1%		1.151	27,0%	-992	-86,2%
Ammortamenti e svalutazioni	7		0,4%	721		16,9%		
Accantonamenti	0		0,0%	0		0,0%		
Totale amm., sval. e accantonam.		7	0,4%		721	16,9%		
Reddito operativo		152	8,7%		431	10,1%	-279	-64,8%
Risultato dell'area finanziaria	-5		-0,3%	-108		-2,5%		
Risultato delle rettifiche di att. finanz.	0		0,0%	0		0,0%		
Totale aree non operative		-5	-0,3%		-108	-2,5%		
Reddito prima delle imposte		147	8,4%		323	7,6%	-176	-54,4%
Imposte sul reddito		0	0,0%		-205	-4,8%		
Risultato d'esercizio		147	8,4%		527	12,3%	-379	-71,9%

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO							
IMPIEGHI		30-giu-24	valori %	2023	valori %	Variazioni	
Attivo Immobilizzato	AI	638	15,1%	607	16,2%	31	5,10%
- Immobilizzazioni immateriali		13	0,3%	2	0,1%		
- Immobilizzazioni materiali		34	0,8%	21	0,6%		
- Immobilizzazioni finanziarie		591	14,0%	584	15,6%		
Attivo Circolante Lordo	AC	3.583	84,9%	3.134	83,8%	449	14,34%
- Disponibilità non liquide	D	0	0,0%	0	0,0%		
- Liquidità differite	Ld	3.045	72,1%	2.747	73,4%		
- Liquidità immediate	li	538	12,7%	387	10,3%		
TOTALE CAPITALE INVESTITO	K	4.221	100,0%	3.741	100,0%	480	12,84%
FONTI		30-giu-24	valori %	2023	valori %	Variazioni	
Patrimonio Netto	PN	700	16,5%	553	14,7%	147	26,57%
di cui Capitale Sociale	CS	68	1,6%	68	1,8%		
Passività Consolidate	Pc	1.493	35,2%	2.033	54,1%	(540)	-26,58%
Passività Correnti	pb	2.048	48,3%	1.175	31,2%	874	74,39%
TOTALE CAPITALE DI FINANZIAMENTO	K	4.242	100,0%	3.761	100,0%	480	12,77%
Altri valori significativi:		30-giu-24	valori %	2023	valori %	Variazioni	
Capitale permanente	PN+Pc	2.193	51,7%	2.587	68,8%	(393)	-15,21%
Capitale di terzi	Pc+pb	3.541	83,5%	3.208	85,3%	333	10,39%
Capitale area caratteristica Ko = K - li	K-li-Imm Fin	3.092	72,9%	2.770	73,7%	322	11,61%

INDICI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		30-giu-24	2023	Variazioni	
Margine di Struttura Primario	(PN - AI)	62,19	- 53,87	- 116,06	#####
Quoziente di Struttura Primario	$\frac{PN}{AI}$	1,10	0,91	0,19	20,4%
Margine di Struttura Secondario	(PN + Pc) - AI	1.555,17	1.979,58	424,41	-21,44%
Quoziente di Struttura Secondario	$\frac{(PN + Pc)}{AI}$	3,44	4,26	- 0,82	-19,3%

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		30-giu-24	2023	Variazioni	
Quoziente di Indebitamento	$\frac{K}{PN}$	6,03	6,76	- 0,73	-10,8%
Quoziente di Dipendenza Finanziaria	$\frac{Pc + pb}{K}$	0,84	0,86	- 0,02	-2,2%

INDICI DI LIQUIDITA'		30-giu-24	2023	Variazioni	
Margine di Liquidità Primario	li - pb	1.510,27	787,54	722,73	91,8%
Quoziente di Liquidità Primario	$\frac{li}{pb}$	0,26	0,33	0,07	-20,3%
Margine di Tesoreria	(li + Ld) - pb	1.534,95	1.959,36	424,41	-21,7%
Quoziente di Tesoreria	$\frac{(li + Ld)}{pb}$	1,75	2,67	0,92	-34,4%
Capitale Circolante Netto	AC - pb	1.534,95	1.959,36	424,41	-21,7%
Quoziente di Disponibilità	$\frac{AC}{pb}$	1,75	2,67	0,92	-34,4%

INDICI DI REDDITIVITA'		30-giu-24	2023	Variazioni
Tasso di redditività del capitale investito area caratteristica: ROI (Return on Investment)	$\frac{Ro}{Ko}$	4,91%	15,55%	-10,64%
Tasso di redditività del capitale proprio: ROE (Return on Equity)	$\frac{Rn}{PN}$	20,99%	95,30%	-74,31%
Indice di economicità delle vendite: ROS (Return on Sales)	$\frac{Ro}{Rv}$	8,84%	10,68%	-1,84%
Indice di redditività del capitale investito: ROA (Return on Assets)	$\frac{Ro}{TA}$	3,58%	11,45%	-7,87%