



COMUNICATO STAMPA

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA IL PROGETTO DI BILANCIO DI ESERCIZIO E IL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2024

PROPOSTA LA DISTRIBUZIONE DI UN DIVDENDO PARI A 0,098 EURO PER AZIONE

Si riportano di seguito i principali dati finanziari consolidati al 31 dicembre 2024

- **Valore della Produzione:** 61,9 milioni di Euro rispetto a 38,3 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 (+62%);
- **Ricavi:** 62,0 milioni di Euro rispetto a 29,5 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 (+110%);
- **EBITDA¹:** 6,4 milioni di Euro rispetto ai 4,1 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 (+55%);
- **Risultato Netto:** 3,1 milioni di Euro rispetto a 1,4 milioni di Euro del 31 dicembre 2023 (+118%);
- **Posizione Finanziaria Netta:** 4,7 milioni di Euro (debito) rispetto a 3,1 milioni di Euro (debito) di dicembre 2023;
- **Backlog** pari a 55,7 milioni di Euro al 31 dicembre 2024 (al netto del valore di aggiudicazione della gara con ATM (Azienda Trasporti Milanese) per la produzione di locomotori metropolitani per circa 31,7 milioni di Euro.

Principali risultati dell'Emittente Bertolotti S.p.A. al 31 dicembre 2023

- **Valore della Produzione:** 38,5 milioni di Euro rispetto a 29,2 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 (+32%);
- **EBITDA:** 3,6 milioni di Euro rispetto ai 2,8 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 (+30%);
- **Risultato Netto:** 1,7 milioni di Euro rispetto a 1,0 milioni di Euro del 31 dicembre 2023 (+68%);
- **Posizione Finanziaria Netta:** 0,9 milioni di Euro (debito) rispetto a 1,2 milioni di Euro (cassa) di dicembre 2023;
- **Dividendo:** 0,098 euro per azione

Figline e Incisa Valdarno (FI), 31 marzo 2025 – Il Consiglio di Amministrazione di Bertolotti S.p.A. – Impianti per l'industria siderurgica e mineraria ("**Bertolotti**" o la "**Società**"), società specializzata nella realizzazione di sistemi avanzati per il *material handling* e la manutenzione ferroviaria, riunitosi nella giornata odierna, ha esaminato e approvato il progetto di bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato al 31 dicembre 2024, da sottoporre all'Assemblea degli Azionisti.

¹ EBITDA: Indicatore Alternativo di Performance: L'EBITDA (Earning Before Interest Taxes Depreciations and Amortizations – Margine Operativo Lordo) rappresenta un indicatore alternativo di *performance* non definito dai principi contabili italiani ma utilizzato dal *management* della società per monitorare e valutare l'andamento operativo della stessa, in quanto non influenzato dalla volatilità dovuta agli effetti dei diversi criteri di determinazione degli imponibili fiscali, dall'ammontare e caratteristiche del capitale impiegato nonché dalle relative politiche di ammortamento. Tale indicatore è definito per Bertolotti come Utile/(Perdita) del periodo al lordo degli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni materiali e immateriali, degli oneri e proventi finanziari e delle imposte sul reddito.

Luca Barneschi, Presidente e Amministratore Delegato della Società, ha commentato: *“Chiudiamo il 2024 molto soddisfatti per i risultati conseguiti nell’anno. Siamo molto orgogliosi dell’andamento della Società, che ha raggiunto un valore della produzione consolidato pari a 61,9 milioni di Euro e ha registrato un risultato netto consolidato di 3,1 milioni di Euro. Si tratta di valori in forte crescita rispetto al 2023 e che ci rendono fiduciosi rispetto agli importanti progetti di sviluppo e crescita del nostro Gruppo. Il 2024 è stato l’anno della nostra quotazione, un percorso iniziato nel 2023 e che il 26 marzo 2024 ci ha portati a ricevere da Borsa Italiana il provvedimento di ammissione alle negoziazioni delle azioni sul sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growth Milan – Segmento Professionale.”.*

Principali risultati consolidati al 31 dicembre 2024

Nel corso dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, Bertolotti ha proseguito il percorso di sviluppo in linea con gli obiettivi strategici di piano. Di particolare rilievo risulta l’aggiudicazione della gara con ATM (Azienda Trasporti Milanese) per la produzione di locomotori metropolitani.

Il **Valore della Produzione** consolidato ha raggiunto i 61,9 milioni di Euro, rispetto a 38,3 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 (+62%) grazie al completamento durante l’esercizio di commesse da “backlog” ed all’acquisizione di nuovi importanti ordini sia nel *business* “Industries” che nel *business* “Railway”. Il 59% del valore della produzione è riconducibile alla linea di *business* “Industries”; il 40% alla linea di *business* “Railway” ed il restante 1% alla linea di *business* “Automation and Robotics”.

I **Ricavi** consolidati della Società, pari a 62,0 milioni di Euro rispetto a 29,5 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 (+110%), sono stati conseguiti in Italia per il 32% ed all’estero per il 68%.

Il **Margine Operativo Lordo (EBITDA)** si attesta a 6,4 milioni di Euro, in incremento del 55% rispetto al 31 dicembre 2023, con un’incidenza sul Valore della Produzione del 10%.

Il **Risultato Operativo** risulta pari a 5,3 milioni di Euro (3,4 milioni di Euro al 31 dicembre 2023), con un’incidenza sul Valore della Produzione del 9%.

Il Risultato al netto delle imposte risulta positivo per 3,1 milioni di Euro in incremento del 118% rispetto all’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

La **Posizione Finanziaria Netta** al 31 dicembre 2024 è pari complessivamente a 4,7 (debito) milioni di Euro con un incremento rispetto ai 3,1 (debito) milioni di Euro dello stesso periodo dell’esercizio precedente legato alla forte crescita e comunque contenuto grazie all’attenta gestione delle “*milestones*” di fatturazione delle commesse.

Il **Backlog** al 31 dicembre 2024 si attesta a 55,7 milioni di Euro.

Il **Patrimonio netto** ammonta a 14,2 milioni di Euro comprensivo dell’utile di periodo pari a 3,1 milioni di Euro.

Principali risultati dell'Emittente al 31 dicembre 2024

Il **Valore della Produzione** ha raggiunto i 38,5 milioni di Euro, rispetto a 29,2 milioni di Euro al 31 dicembre 2023 (+32%)

Il **Margine Operativo Lordo (EBITDA)** si attesta a 3,6 milioni di Euro, in crescita del 30% rispetto al 31 dicembre 2023, con un'incidenza sul Valore della Produzione del 9%.

Il **Risultato Operativo** risulta pari a 2,9 milioni di Euro, in crescita del 21% rispetto al 31 dicembre 2023, con un'incidenza sul Valore della Produzione del 8%.

Il Risultato al netto delle imposte risulta positivo per 1,7 milioni di Euro in crescita del 68% rispetto all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

La **Posizione Finanziaria Netta** al 31 dicembre 2024 è pari a 0,9 (debito) milioni di Euro rispetto a 1,2 (cassa) milioni di Euro dello stesso periodo dell'esercizio precedente.

Il **Patrimonio netto** ammonta a 9,1 milioni di Euro comprensivo dell'utile di periodo pari a 1,7 milioni di Euro.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, a fronte di un utile di esercizio pari ad Euro 1.711.599,00, di proporre all'Assemblea degli Azionisti il pagamento di un dividendo ordinario, relativo all'esercizio 2024, pari ad Euro 0,098 per azione (cedola n. 1), per complessivi Euro 300.076,00, con *ex date* il 07 ottobre 2025, *record date* il 08 ottobre 2025 e *payment date* il 09 ottobre 2025.

La parte rimanente, pari ad Euro 1.411.523,00, sarà destinata come segue: (i) a riserva legale per 33.789,00 Euro; e (ii) a riserva straordinaria per 1.377.734,00 Euro.

Principali fatti di rilievo del periodo

L'anno 2024 si è confermato in linea con le aspettative contenute nel *budget* economico predisposto.

Nel corso del 2024, Bertolotti si è aggiudicata contratti di rilievo nelle tre linee di *business* in cui opera e ha ottenuto significativi risultati anche nell'ambito delle gare pubbliche.

Nel corso dell'esercizio 2024 il gruppo ha confermato la sua natura internazionale consolidando ed incrementando la propria presenza nei mercati di riferimento, cogliendo nuove opportunità di espansione nel mercato anche grazie all'acquisizione di nuovi clienti sia nel *business* "Industries" che nel *business* "Railway".

In data 26 marzo 2024 Bertolotti ha ricevuto da Borsa Italiana S.p.A. il provvedimento di ammissione alle negoziazioni delle proprie azioni (ISIN IT0005585127) sul sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growth Milan – Segmento Professionale, organizzato e gestito da Borsa Italiana.

In data 27 marzo 2024 Bertolotti ha reso noto di aver provveduto al rimborso del Prestito Obbligazionario non convertibile emesso in data 27 marzo 2023 denominato "Bertolotti S.p.a. TF 10,85% 2023-2024" di importo complessivo pari ad Euro 3 milioni (ISIN IT0005540452), offerto in sottoscrizione ad investitori istituzionali e ammesso alle negoziazioni su Vienna MTF, sistema multilaterale di negoziazione delle obbligazioni gestito da Wiener Börse AG ("Vienna MTF").

In data 23 aprile 2024 il Consiglio di Amministrazione della Società ha deliberato, *inter alia*, l'apertura di una sede secondaria nel territorio francese, sita a Chevilly-Larue (val de Marne) e la costituzione di una nuova società controllata in India, nell'ambito della sua strategia di crescita globale e dell'accelerazione dello sviluppo in corso. Contestualmente all'apertura della sede secondaria di Parigi, il Consiglio di Amministrazione ha disposto altresì la dismissione della sede di Nizza, non più operativa.

Nel corso del 2024 la Società ha proseguito gli investimenti presso il vasto complesso industriale-ferroviario sito nel comune di Pontassieve. Si prevede che le prime due fasi del progetto si concluderanno entro il 2025. Il completamento del suddetto progetto risulta assolutamente sinergico e funzionale allo sviluppo prossimo dell'attività e garantirà una sensibile spinta alla crescita nonché forti e nuove opportunità di mercato già dal prossimo presente.

Principali fatti di rilievo successivi alla chiusura del periodo

Non sussistono.

Evoluzione prevedibile della gestione

La crescita della Società per i prossimi anni sarà basata sulle seguenti macro-direttive:

- investimenti in personale, al fine di consolidare la struttura aziendale e accrescere le competenze specifiche nei mercati attualmente presidiati e in quelli che Bertolotti si propone di considerare per la sua futura espansione;
- investimenti da dedicare all'innovazione;
- valutazione su base opportunistica di crescita per linee esterne, per affrontare più velocemente la crescita in nuovi mercati, completare la propria gamma di servizi o ampliare la capacità produttiva;
- prosecuzione dell'attuale strategia di crescita globale e dell'accelerazione dello sviluppo in corso

Il *backlog* ad oggi acquisito rassicura relativamente al raggiungimento dei risultati attesi e ipotizzati nel piano.

L'esercizio appena terminato ha visto la società tragguardare gli obiettivi previsionali prefissati sia in termini qualitativi che quantitativi. In particolare si sottolinea la puntuale realizzazione e consegna di tutti gli impianti previsti dalla commessa più consistente presente nel portafoglio ordini di inizio anno.

Continua la buona penetrazione commerciale nel mercato americano, dove nel corso dell'esercizio sono state acquisite altre importanti commesse. In particolare si sottolinea l'acquisizione di un importante ordinativo che prevede la fornitura di un macchinario altamente tecnologico. La presenza del Gruppo con una propria *legal entity* faciliterà il perseguimento della strategia.

Proseguono i contatti con le principali realtà indiane per consolidare la presenza su questo grande mercato mondiale che, come sopra ricordato, vede la presenza del Gruppo con un propria *legal entity*.

Si segnala infine l'acquisizione di due importanti commesse nel settore aeronautico, dimostrazione della reattività della Società nel cogliere le opportunità che le dinamiche di mercato presentano.

Continua l'impegno della Società nella sua politica di ricerca e sviluppo. L'obiettivo è quello di mantenere il vantaggio competitivo acquisito grazie alle soluzioni ingegneristiche ad alto contenuto tecnologico.

Convocazione dell'Assemblea Ordinaria

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha deliberato di convocare l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, in prima convocazione per il 30 aprile 2025 e, occorrendo, per il giorno 2 maggio 2025 in seconda convocazione, agli orari e presso i luoghi che verranno comunicati nel relativo avviso di convocazione che sarà pubblicato con le modalità e i termini previsti dalla normativa vigente e dai regolamenti applicabili.

L'avviso di convocazione dell'Assemblea e la relativa documentazione prescritta dalla normativa applicabile, ivi inclusi il progetto di bilancio al 31 dicembre 2024, la relazione sulla gestione, la relazione del Collegio Sindacale, la relazione della società di revisione, nonché la relazione illustrativa degli Amministratori sugli argomenti all'ordine del giorno dell'Assemblea, saranno messi a disposizione del pubblico con le modalità e nei termini previsti dalla legge, e sul sito *internet* della Società.

Si allegano al presente comunicato gli schemi di Conto Economico, Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario, Posizione Finanziaria Netta riferiti sia al bilancio di esercizio che al bilancio consolidato.

Si segnala infine che gli stessi allegati rappresentano schemi riclassificati e come tali non oggetto di verifica da parte dei revisori.

Si precisa che l'attività di revisione sul bilancio per l'esercizio chiuso al 2024 da parte della società di revisione non è ancora stata completata e che la relazione della società di revisione verrà pertanto messa a disposizione entro i termini di legge.

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito *internet* della Società all'indirizzo www.bertolottispa.com, nella sezione Investor Relations.

Per la trasmissione e lo stoccaggio delle informazioni regolamentate, Bertolotti si avvale del meccanismo di stoccaggio autorizzato "1 Info" disponibile all'indirizzo www.1info.it gestito da Computershare S.p.A. con sede legale in Via Lorenzo Mascheroni 19, Milano.

Contatti

Investor relator

Luca Barneschi

Località San Antonio SNC, 50063 Figline e Incisa Valdarno (FI)

+39 055 833171

investor-relations@bertolottispa.it

l.barneschi@bertolottispa.it

Euronext Growth Advisor

illimity bank S.p.A.

Via Soperga 9, 20124 Milano

+39 0282849699

bertolotti@illimity.com

La Società

Bertolotti S.p.A. è una società specializzata nella progettazione e produzione di sistemi complessi e all'avanguardia per la movimentazione di materiali e la manutenzione di materiale rotabile, principalmente al servizio dell'industria siderurgica e ferroviaria. L'operatività della Società si articola attraverso tre linee di *business*: (i) Industries, focalizzata sulla progettazione e sulla realizzazione di impianti e strumenti di *material handling*, che includono mezzi AGV (veicoli a guida automatica) e *crains systems*; (ii) Railway, focalizzata sulla progettazione e realizzazione di impianti per la manutenzione ferroviaria; (iii) Automation and Robotics, focalizzata sullo sviluppo di *software* e sulla realizzazione di sistemi robotici mediante l'impiego di Intelligenza Artificiale. Negli ultimi anni, con l'obiettivo di espandersi nei mercati ferroviari e applicando con successo la tecnologia maturata nel settore siderurgico, la Società ha intrapreso un processo di internazionalizzazione, espandendo la rete commerciale nei mercati esteri, principalmente in Europa e negli Stati Uniti.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO AL 31/12/2024 (Principi contabili nazionali OIC)

La tabella che segue riporta le principali voci di Conto Economico del 31 Dicembre 2024, comparate con i corrispondenti valori dell'analogo periodo precedente:

<i>Dati in Euro</i>				
Conto economico	31.12.2024	31.12.2023	Variazione	Var %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	62.020.992	29.484.098	32.536.895	110%
Variaz. delle rim. di prod. In corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	(407.964)	8.011.014	(8.418.978)	-105%
Altri ricavi	323.398	841.187	(517.789)	-62%
Valore della produzione	61.936.426	38.336.298	23.600.128	62%
Costi per materie prime	(30.760.750)	(17.658.668)	(13.102.082)	74%
Costi per servizi	(14.762.037)	(8.450.757)	(6.311.280)	75%
Variaz. Rimanenze Mat. Prime	396.989	(410.162)	807.151	-197%
Costi per godimento beni di terzi	(1.394.187)	(719.871)	(674.316)	94%
Costi per il personale	(8.457.242)	(6.321.886)	(2.135.356)	34%
Oneri diversi di gestione	(535.088)	(627.033)	91.945	-15%
EBITDA	6.424.111	4.147.921	2.276.190	55%
<i>EBITDA %</i>	<i>10%</i>	<i>11%</i>		
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	(627.961)	(386.849)	(241.112)	62,3%
Amm.to Immobilizzazioni Materiali	(309.861)	(353.471)	43.610	-12,3%
Accantonamenti	(164.213)	(21.167)	(143.047)	675,8%
EBIT	5.322.075	3.386.435	1.935.641	57%
<i>EBIT%</i>	<i>9%</i>	<i>9%</i>		
interessi attivi (passivi)	(701.677)	(1.196.732)	495.055	-41%
EBT	4.620.399	2.189.703	2.430.696	111%
<i>EBT %</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Imposte correnti	(1.464.243)	(743.911)	(720.332)	97%
Utile/(Perdita) d'esercizio	3.156.155	1.445.792	1.710.364	118%
<i>Profit/(Loss) %</i>	<i>5%</i>	<i>4%</i>		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AL 31/12/2024 (Principi contabili nazionali OIC)

Si riporta di seguito il dettaglio al 31 dicembre 2024 per fonti e impieghi dello stato patrimoniale, comparato con i corrispondenti valori dell'analogo periodo precedente:

<i>Dati in Euro</i>				
Stato Patrimoniale	31.12.2024	31.12.2023	Variazione	Var %
Immobilizzazioni Immateriali	3.338.278	2.736.389	601.889	22%
Immobilizzazioni Materiali	9.024.057	7.984.941	1.039.116	13%
Immobilizzazioni Finanziarie	252.521	306.523	(54.003)	-18%
Capitale Immobilizzato	12.614.856	11.027.854	1.587.002	14%
Rimanenze	11.434.303	11.578.191	(143.888)	-1%
Crediti Commerciali	16.878.940	7.829.730	9.049.210	116%
Debiti Commerciali	(16.093.256)	(12.045.744)	(4.047.512)	34%
Capitale Circolante Commerciale	12.219.987	7.362.177	4.857.810	66%
Altre attività correnti	559.215	1.300.195	(740.980)	-57%
Altre passività correnti	(5.612.249)	(6.217.397)	605.148	-10%
Crediti e debiti tributari	946.032	2.136.223	(1.190.192)	-56%
Ratei e risconti netti	(554.760)	(291.409)	(263.352)	90%
Capitale Circolante Netto	7.558.225	4.289.790	3.268.435	76%
Fondo per rischi ed oneri	(272.745)	(128.113)	(144.633)	113%
Fondo TFR	(979.229)	(840.811)	(138.418)	16%
Capitale Investito Netto (Impieghi)	18.921.106	14.348.720	4.572.386	32%
Debiti verso banche	8.027.017	7.648.636	378.382	5%
Prestito Obbligazionario	0	3.048.184	(3.048.184)	-100%
Disponibilità liquide	(3.289.114)	(7.647.643)	4.358.530	-57%
Indebitamento Finanziario Netto	4.737.904	3.049.177	1.688.727	55%
Capitale sociale	1.568.173	1.536.420	31.753	2%
Riserve	9.458.875	8.317.332	1.141.543	14%
Risultato d'esercizio	3.156.155	1.445.791	1.710.364	118%
Patrimonio Netto	14.183.203	11.299.543	2.883.659	26%
Totale Fonti	18.921.106	14.348.720	4.572.386	32%

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 31/12/2024

Si riporta di seguito il dettaglio al 31 dicembre 2024 del rendiconto finanziario, comparato con i corrispondenti valori dell'analogo periodo precedente:

Dati in Euro

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2024	31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utili (perdita) dell'esercizio	3.112.339	1.445.791
Imposte sul reddito	1.464.244	743.911
Interessi passivi (attivi)	814.575	853.262
(Dividendi)	(155)	(18.582)
(Plusvalenze) Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.500)	(900)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.388.503	3.023.483
Accantonamento Fondi	459.230	305.911
Ammortamenti delle immobilizzazioni	937.822	740.320
Altre rett. in aumento (diminuzione) per elementi non monetari	43.815	0
Totale rett. per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel Capitale Circolante Netto	1.440.867	1.046.231
2) Flusso finanziario prima delle var. del Capitale Circolante Netto	6.829.370	4.069.714
<i>Variazioni del Capitale Circolante Netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	143.888	(7.600.852)
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	(7.821.959)	1.212.819
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.778.654	6.180.590
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	146.044	(589.157)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	158.195	154.639
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	874.601	71.113
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.720.577)	(570.847)
3) Flusso finanziario dopo delle var. del Capitale Circolante Netto	2.108.793	3.498.867
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	(814.575)	(853.262)
(Imposte sul reddito pagate)	(150.578)	(382.500)
Dividendi incassati	155	18.582
(Utilizzo fondi)	(192.862)	37.824
Altre rettifiche	(1.157.860)	(1.179.357)
Totale flusso finanziario dell'attività operativa (A)	950.933	2.321.698
B) Flussi derivanti dall'attività di investimento		

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.349.546)	(736.079)
Disinvestimenti	2.500	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.232.940)	(415.101)
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(71.306)	0
Disinvestimenti	172.783	9.945
Totale flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento (B)	(2.478.509)	(1.141.235)
(C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/ decremento debiti v. banche	1.581.594	(2.210.424)
Accensione finanziamenti	55.525	4.943.603
Rimborso finanziamenti	(4.237.901)	(195.625)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	291.062	0
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	(483.990)	0
Totale flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.793.710)	2.537.553
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.321.286)	3.718.016
<i>Disponibilità liquide a inizio esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	7.524.333	3.805.847
Danaro e valori in cassa	3.879	4.348
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.528.212	3.810.195
<i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	3.203.474	7.524.333
Danaro e valori in cassa	3.451	3.879
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.206.925	7.528.211

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA AL 31/12/2024

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci della posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2024, comparate con i corrispondenti valori dell'analogo periodo precedente:

<i>Dati in Euro</i>				
Indebitamento Finanziario Netto	31.12.2024	31.12.2023	Variazione	Var %
A. Disponibilità liquide	3.206.925	7.508.653	(4.301.728)	-57%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-	0%
C. Altre attività finanziarie correnti	82.189	119.432	(37.243)	-31%
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	3.289.114	7.628.085	(4.338.971)	-57%
E. Debito finanziario corrente	2.996.429	3.532.886	(536.457)	-15%
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	-	930.133	(930.133)	-100%
Parte corrente del prestito obbligazionario	-	-		
Parte corrente del debito concordatario				
G. Indebitamento finanziario corrente (E) + (F)	2.996.429	4.463.019	(1.466.590)	-33%
Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (D)	(292.685)	(3.165.066)	2.872.381	-91%
I. Debito finanziario non corrente	5.030.588	6.233.802	(1.203.213)	-19%
J. Strumenti di debito	-	-	-	0%
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	-	0%
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	5.030.588	6.233.802	(1.203.213)	-19%
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	4.737.903	3.068.735	1.669.168	54%

Si indicano di seguito i principali risultati economici e patrimoniali della consolidante Bertolotti S.p.A. al 31 Dicembre 2024.

CONTO ECONOMICO BERTOLOTTI S.P.A. AL 31/12/2024 (Principi contabili nazionali OIC)

La tabella che segue riporta le principali voci di Conto Economico del 31 Dicembre 2024, comparate con i corrispondenti valori dell'analogo periodo precedente:

<i>Dati in Euro</i>				
Conto economico	31.12.2024	31.12.2023	Variazione	Var%
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.892.114	22.010.309	19.881.805	90%
Variaz. delle rim. di prod. In corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	(3.868.966)	6.285.486	(10.154.453)	-162%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0		
Altri ricavi	477.735	940.454	(462.719)	-49%
Valore della produzione	38.500.883	29.236.249	9.264.633	32%
Costi per materie prime	(16.144.147)	(14.058.746)	(2.085.401)	15%
Costi per servizi	(11.070.887)	(6.080.722)	(4.990.165)	82%
Variaz. Rimanenze Mat. Prime	396.989	(410.162)	807.151	-197%
Costi per godimento beni di terzi	(1.108.233)	(587.587)	(520.646)	89%
Costi per il personale	(6.475.434)	(4.744.854)	(1.730.580)	36%
Oneri diversi di gestione	(443.318)	(531.370)	88.052	-17%
EBITDA	3.655.853	2.822.808	833.045	30%
<i>EBITDA %</i>	<i>9%</i>	<i>10%</i>		
Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	(380.032)	(139.530)	(240.501)	172%
Amm.to Immobilizzazioni Materiali	(277.022)	(287.838)	10.816	-4%
Accantonamenti	(96.165)	(3.667)	(92.499)	2523%
EBIT	2.902.634	2.391.773	510.861	21%
<i>EBIT%</i>	<i>8%</i>	<i>8%</i>		
interessi attivi (passivi)	(371.851)	(877.360)	505.508	-58%
EBT	2.530.783	1.514.414	1.016.370	67%
<i>EBT %</i>	<i>7%</i>	<i>5%</i>		
Imposte correnti	(819.184)	(495.480)	(323.704)	65%
Utile/(Perdita) d'esercizio	1.711.599	1.018.934	692.666	68%
<i>Profit/(Loss) %</i>	<i>4%</i>	<i>3%</i>		

STATO PATRIMONIALE BERTOLOTTI S.P.A. AL 31/12/2024 (Principi contabili nazionali OIC)

Si riporta di seguito il dettaglio al 31 dicembre 2024 per fonti e impieghi dello stato patrimoniale, comparato con i corrispondenti valori dell'analogo periodo precedente:

<i>Dati in Euro</i>				
Stato Patrimoniale	2024	2023	Variazione	Var %
Immobilizzazioni Immateriali	1.996.184	1.149.420	846.765	74%
Immobilizzazioni Materiali	3.440.440	3.684.576	(244.136)	-7%
Immobilizzazioni Finanziarie	150.961	35.840	115.121	321%
Capitale Immobilizzato	5.587.585	4.869.835	717.750	15%
Rimanenze	6.007.976	9.479.953	(3.471.977)	-37%
Crediti Commerciali	6.800.507	(199.060)	6.999.568	-3516%
Debiti Commerciali	(5.824.860)	(8.843.545)	3.018.685	-34%
Capitale Circolante Commerciale	6.983.624	437.348	6.546.276	1497%
Altre attività correnti	593.030	2.474.327	(1.881.296)	-76%
Altre passività correnti	(1.978.973)	(1.700.615)	(278.358)	16%
Crediti e debiti tributari	3.541	1.044.386	(1.040.845)	-100%
Ratei e risconti netti	(375.195)	(52.239)	(322.956)	618%
Capitale Circolante Netto	5.226.027	2.203.206	3.022.821	137%
Fondo per rischi ed oneri	(226.912)	(110.613)	(116.299)	105%
Fondo TFR	(608.675)	(522.835)	(85.840)	16%
Capitale Investito Netto (Impieghi)	9.978.026	6.439.594	3.538.432	55%
Debiti verso banche	2.648.522	2.027.855	620.668	31%
Debito finanziario	-	3.048.184	(3.048.184)	-100%
Disponibilità liquide	(1.779.243)	(6.306.088)	4.526.845	-72%
Indebitamento Finanziario Netto	869.279	(1.230.049)	2.099.328	-171%
Capitale sociale	1.568.173	1.536.420	31.753	2%
Riserve	5.828.975	5.114.289	714.685	14%
Risultato d'esercizio / Utile di periodo	1.711.599	1.018.934	692.666	68%
Patrimonio Netto	9.108.747	7.669.643	1.439.104	19%
Totale Fonti	9.978.026	6.439.594	3.538.432	55%

RENDICONTO FINANZIARIO BERTOLOTTI S.P.A. AL 31/12/2024

Si riporta di seguito il dettaglio al 31 dicembre 2024 del rendiconto finanziario, comparato con i corrispondenti valori dell'analogo periodo precedente:

Dati in Euro

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31/12/2024	31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utili (perdita) dell'esercizio	1.711.599	1.018.934
Imposte sul reddito	819.184	495.480
Interessi passivi (attivi)	435.814	535.711
(Dividendi)	-	(18.573)
(Plusvalenze) Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.500)	(900)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.964.097	2.030.652
Accantonamento Fondi	350.718	201.679
Ammortamenti delle immobilizzazioni	657.053	427.368
Altre rett. in aumento (diminuzione) per elementi non monetari	43.815	-
Totale rett. per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel Capitale Circolante Netto	1.051.587	629.047
2) Flusso finanziario prima delle var. del Capitale Circolante Netto	4.015.684	2.659.699
<i>Variazioni del Capitale Circolante Netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	3.471.977	(5.875.324)
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	(4.044.975)	2.070.071
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.649.124)	5.310.701
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	119.499	(489.077)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	203.456	44.713
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	719.694	207.549
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.179.473)	1.268.633
3) Flusso finanziario dopo delle var. del Capitale Circolante Netto	(163.789)	3.928.332
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	(435.814)	(535.711)
(Imposte sul reddito pagate)	139.069	(175.446)
Dividendi incassati	-	18.573
(Utilizzo fondi)	(168.713)	15.818
Altre rettifiche	(465.459)	(676.766)

Totale flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(629.247)	3.251.566
B) Flussi derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(32.886)	(88.739)
Disinvestimenti	2.500	
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(1.226.796)	(375.463)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(71.306)	-
Disinvestimenti	-	9.945
Totale flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento (B)	(1.328.488)	(454.257)
(C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/ decremento debiti v. banche	925.413	(2.296.877)
Accensione finanziamenti	55.525	3.998.184
Rimborso finanziamenti	(3.339.434)	(124.011)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	291.062	-
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	(483.990)	
Totale flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.551.424)	1.577.297
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.509.160)	4.374.606
<i>Disponibilità liquide a inizio esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	6.204.433	1.829.771
Danaro e valori in cassa	1.781	1.837
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.206.214	1.831.608
<i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>		
Depositi bancari e postali	1.694.855	6.204.433
Danaro e valori in cassa	2.199	1.781
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.697.054	6.206.214

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA BERTOLOTTI S.P.A. AL 31/12/2024

Si riporta di seguito il dettaglio delle voci della posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2024, comparate con i corrispondenti valori dell'analogo periodo precedente:

<i>Dati in Euro</i>				
Indebitamento Finanziario Netto	2024	2023	Variazione	Var %
A. Disponibilità liquide	1.697.054	6.186.656	(4.489.602)	-264,6%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C. Altre attività finanziarie correnti	82.189	119.432	(37.243)	-45,3%
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	1.779.243	6.306.088	(4.526.845)	-254%
E. Debito finanziario corrente	-	3.048.184	(3.048.184)	
F. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	432.644	319.148	113.496	26,2%
G. Indebitamento finanziario corrente (E) + (F)	432.644	3.367.332	(2.934.688)	-678%
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (D)	(1.346.599)	(2.938.755)	1.592.157	-118%
I. Debito finanziario non corrente	2.215.878	1.708.707	507.171	22,9%
J. Strumenti di debito				
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	2.215.878	1.708.707	507.171	23%
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	869.279	(1.230.049)	2.099.328	242%