

iVISION TECH S.p.A.:
IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA LA RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2023

CRESCITA DEL 36,1% DEL FATTURATO E FORTE INCREMENTO DEI MARGINI
RISULTATO NETTO DI PERIODO POSITIVO

- **Ricavi pari a Euro 4,4 milioni, in crescita del 36,1% (Euro 3,3 milioni al 30.06.2022¹)**
- **Valore della produzione pari a Euro 4,9 milioni, in aumento del 2,0% (Euro 4,8 milioni al 30.06.2022)**
- **EBITDA pari a Euro 1,0 milione (Euro 0,3 milioni al 30.06.2022)**
- **EBITDA margin del 20,0%, rispetto al 6,5% del primo semestre 2022**
- **EBITDA Aggiustato² pari a Euro 0,6 milioni (EBITDA Aggiustato Margin pari al 13,1%), in aumento rispetto al dato al 30.06.2022 negativo per Euro 0,04 milioni**
- **Risultato netto di periodo positivo per Euro 0,1 milioni (perdita di periodo per Euro 0,2 milioni al 30.06.2022)**
- **Indebitamento finanziario netto pari a Euro 3,6 milioni (Euro 2,9 milioni al 31.12.2022)**

Martignacco (UD), 26 settembre 2023 – iVision Tech S.p.A. (“iVision Tech” o la “Società”), PMI Innovativa e realtà d’eccellenza del manufacturing «Made in Italy» attiva nella progettazione e produzione di montature di occhiali da vista e occhiali da sole in acetato, nonché di occhiali combinati, comunica che il Consiglio di Amministrazione, riunitosi in data odierna, ha esaminato e approvato la relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2023, sottoposta a revisione contabile limitata e redatta in conformità ai principi contabili italiani.

Stefano Fulchir, Amministratore Delegato di iVision Tech, ha dichiarato: *“Siamo molto soddisfatti dei risultati del primo semestre che testimoniano una solida crescita che, in prospettiva, vedendo anche l’inizio del secondo semestre, ci vede positivi e fiduciosi verso la chiusura dell’esercizio. Produzione, ricerca e innovazione continueranno a essere i nostri asset primari, a cui abbiamo iniziato ad aggiungere anche le acquisizioni. La recente operazione con cui abbiamo rilevato i marchi Henry Jullien e Henry Jullien Manufacture consolida il nostro posizionamento strategico nei territori emblema dell’occhialeria famosa nel mondo e ci dà nuovo impulso anche nell’ambito dei prodotti finiti”.*

PRINCIPALI RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI AL 30 GIUGNO 2023

iVision Tech ha chiuso il primo semestre 2023 con un incremento del 2% del **Valore della Produzione** rispetto allo stesso periodo dell’esercizio precedente, passando da Euro 4,8 milioni del 30 giugno 2022 a Euro 4,9 milioni nel periodo di riferimento. In crescita anche i **ricavi delle vendite**, che ammontano a Euro 4,4 milioni rispetto a Euro 3,3 milioni al 30 giugno 2022, a testimonianza di come le strategie commerciali e di business della Società, legate al core business degli occhiali, diano risultati soddisfacenti. Al 30 giugno 2023, infatti, i ricavi derivanti dalla vendita di occhiali, pari ad Euro 3,9 milioni sono aumentati del 57,2% rispetto agli Euro 2,5 milioni registrati nello stesso periodo dell’esercizio precedente. In particolare, l’incremento si origina per

¹Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

²L’EBITDA Aggiustato risulta depurato dei proventi di natura non caratteristica generati dal parziale rilascio del Fondo per Rischi e Oneri volto alla copertura di perdite future stimate necessarie all’avvio della reindustrializzazione del sito produttivo di Martignacco (UD) rilevato mediante l’acquisizione del ramo d’azienda da Safilo Industrial S.r.l. nel 2020.

Euro 0,8 milioni dal Conto Lavoro (lavorazione che comprende la prototipazione, l'ingegnerizzazione e l'industrializzazione del prodotto), per Euro 0,4 milioni dal Conto Pieno (lavorazione dell'occhiale dalla fase della progettazione all'imballaggio e alla consegna al Cliente) e per Euro 0,2 milioni dai Semifiniti (lavorazione dell'occhiale solo nelle fasi di finissaggio e assemblaggio). Nel primo semestre 2023 la produzione di montature di occhiali da vista e occhiali da sole in acetato si è consolidata con l'incremento degli ordinativi da parte di nuova clientela che ha comportato una produzione totale semestrale di circa 300.000 pezzi (rispetto a 170.000 pezzi nel primo semestre 2022). Il principale mercato di riferimento per le vendite risulta essere l'Italia con una quota pari al 93,2%, seguita dall'Europa con una quota del 5,1% ed infine l'area extra Europa con lo 1,7%.

L'**EBITDA** incrementa del 214,5% rispetto allo stesso periodo del 2022, passando da Euro 0,3 milioni al 30 giugno 2022 a circa Euro 1,0 milione al 30 giugno 2023. Anche l'incidenza rispetto al valore della produzione aumenta rispetto al 30 giugno 2022, passando dal 6,5% al 20,0% per effetto, sia di una maggiore efficienza produttiva legata alle economie di scala per i maggiori volumi prodotti sia ad una maggiore marginalità generata dalla vendita degli occhiali.

L'**EBITDA** Aggiustato² incrementa rispetto al 30 giugno 2022, passando da un risultato di sostanziale pareggio ad un risultato positivo per Euro 0,6 milioni al 30 giugno 2023 (EBITDA Aggiustato Margin pari al 13,1%).

L'**EBIT** al 30 giugno 2023 è positivo e pari a Euro 0,3 milioni, in crescita rispetto al dato negativo di Euro 0,2 milioni registrato al 30 giugno 2022, in linea con l'incremento del fatturato.

Il **risultato netto di periodo** della Società è stato pari a Euro 0,1 milioni, in aumento rispetto alla perdita di circa Euro 0,2 milioni dello stesso periodo dell'esercizio precedente.

L'**Indebitamento finanziario netto** al 30 giugno 2023 è pari a Euro 3,6 milioni; al 31 dicembre 2022 il dato era di Euro 2,9 milioni. L'incremento è dovuto principalmente all'accensione, nel corso del periodo, di un nuovo finanziamento di Euro 1,7 milioni, al fine di sostenere la crescita, in parte compensato dall'incremento delle disponibilità liquide, a debiti verso fornitori scaduti da oltre 60 giorni e a contributi per lavoro dipendente scaduti, per Euro 0,5 milioni, che risultano alla data del presente comunicato interamente saldati.

Il **patrimonio netto** al 30 giugno 2023 è pari a Euro 4,6 milioni, in aumento rispetto al dato al 31 dicembre 2022, pari a Euro 4,0 milioni, a seguito dell'aumento di capitale legato all'operazione straordinaria di acquisto per Euro 0,5 milioni del marchio "iVISON" dalla società iVison S.r.l. (ora Innovatek S.r.l.), parte correlata, avvenuto a marzo 2023, e del risultato positivo di periodo.

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DEL PERIODO

Con riferimento ai fatti di rilievo avvenuti nel primo semestre del 2023, si segnala che, in data 31 gennaio 2023, la Società ha sottoscritto un mutuo chirografario con Banca Progetto S.p.A. per un importo complessivo di Euro 1,7 milioni, con durata 72 mesi, tasso variabile (euribor 1 mese + spread 5%) e finalizzato a sostenere gli investimenti.

In data 15 marzo 2023, si è tenuta l'Assemblea straordinaria della Società che ha deliberato i) un aumento del capitale sociale di nominali Euro 500.000,00, destinando il medesimo al socio iVison S.r.l. (ora Innovatek

¹Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

²L'EBITDA Aggiustato risulta depurato dei proventi di natura non caratteristica generati dal parziale rilascio del Fondo per Rischi e Oneri volto alla copertura di perdite future stimate necessarie all'avvio della reindustrializzazione del sito produttivo di Martignacco (UD) rilevato mediante l'acquisizione del ramo d'azienda da Safilo Industrial S.r.l. nel 2020.

S.r.l.), attraverso l'acquisto di pari importo del marchio "iVIsION"; ii) la trasformazione della Società in società per azioni; iii) il trasferimento della sede legale a Milano.

In data 14 giugno 2023 la Società è stata iscritta nella Sezione Speciale PMI Innovative del Registro Imprese, avendo nel corso dell'esercizio 2022 depositato un brevetto per la realizzazione di occhiali per non vedenti e ipo-vedenti ("iSee") e sostenuto spese di sviluppo superiori al 3% del maggiore importo tra il valore della produzione e i costi della produzione.

Nel corso del primo semestre la Società ha continuato a lavorare all'ambizioso percorso volto alla quotazione presso il mercato Euronext Growth Milan di Borsa italiana S.p.A.. In data 22 giugno 2023, infatti, in sede ordinaria, i soci hanno approvato il progetto di ammissione alle negoziazioni delle azioni e dei warrant sul sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growth Milan conferendo all'organo amministrativo ogni necessario potere per dare attuazione alla prospettata operazione di quotazione.

EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL PERIODO

Dal 3 agosto 2023, iVIsion Tech è quotata sul mercato Euronext Growth Milan, sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., a seguito dell'ammissione alle negoziazioni delle azioni ordinarie e dei warrant denominati "Warrant iVIsion Tech 2023-2026" ("Warrant").

Attraverso l'operazione di IPO, sono state emesse complessive n. 1.738.500 azioni ordinarie di nuova emissione rivenienti da apposito aumento di capitale, a un prezzo di offerta pari a Euro 1,15 per azione, raggiungendo una capitalizzazione, alla data di inizio delle negoziazioni, pari a circa Euro 12 milioni.

L'operazione ha previsto anche l'emissione di n. 1.738.500 Warrant da assegnare gratuitamente a tutti coloro che hanno sottoscritto le azioni ordinarie nell'ambito del collocamento, nel rapporto di n. 1 Warrant per ogni azione ordinaria detenuta. Il rapporto di conversione è di n. 1 azione ordinaria ogni n. 2 Warrant posseduti con strike price crescente, a partire dal prezzo di IPO, in ragione del 10% annuo, per i tre periodi di esercizio previsti, ai termini e alle condizioni del Regolamento Warrant. Si ricorda che, alla data del presente comunicato, il capitale sociale di iVIsion Tech è pari a Euro 1.734.625 suddiviso in n. 6.938.500 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale mentre i Warrant in circolazione risultano n. 1.738.500.

In data 22 settembre 2023, la Società ha acquistato per un controvalore complessivo pari a Euro 150.000, attraverso una vendita competitiva, il ramo d'azienda Maison Henry Jullien Sas con sede a Morez à Hauts-de-Brienne in Francia, storico brand francese d'altissima gamma, con oltre cento anni di storia, certificato EPV (Entreprise du Patrimoine Vivant), specializzato nella produzione di occhiali in oro laminato. Grazie a questa operazione iVIsion Tech, tramite la costituzione di una newco posseduta integralmente, andrà a rilevare i marchi "Henry Jullien" e "Henry Jullien Manufacture", nonché lo stock di prodotti semifiniti e finiti attualmente a magazzino e il relativo know-how di progettazione permettendo di aggiungere al Made in Italy anche il Made in France. In questo modo da un lato si aggiunge alla produzione B2B anche un prodotto finito con un'identità precisa e consolidata nel mercato francese e dall'altro si rafforza il posizionamento strategico nei territori emblema dell'occhialeria famosa nel mondo.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

¹Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

²L'EBITDA Aggiustato risulta depurato dei proventi di natura non caratteristica generati dal parziale rilascio del Fondo per Rischi e Oneri volto alla copertura di perdite future stimate necessarie all'avvio della reindustrializzazione del sito produttivo di Martignacco (UD) rilevato mediante l'acquisizione del ramo d'azienda da Safilo Industrial S.r.l. nel 2020.

A seguito della quotazione sul mercato Euronext Growth Milan, la Società ha cominciato a valutare l'implementazione delle iniziative strategiche prioritarie per avviare una evoluzione del proprio modello di business a supporto della competitività e della creazione di valore di lungo periodo. Continuano le attività della divisione iVision R&D con l'obiettivo di sviluppare innovazioni tecnologiche da applicare agli occhiali (progetto iSee).

La Società, coerentemente con quanto indicato in sede di IPO, è impegnata:

- nel consolidamento delle partnership strategiche con i principali brand del lusso a livello internazionale;
- nella diversificazione dell'attuale portafoglio clienti nel settore lusso utilizzando la potenziale capacità produttiva dello stabilimento di Martignacco con obiettivo di incrementare i livelli di marginalità;
- nell'avvio della produzione di occhiali in serie limitata destinati agli ottici e ai brand emergenti e/o indipendenti sia a livello nazionale che internazionale anche attraverso la valutazione di strategie di crescita per linee esterne.

In considerazione delle azioni già messe in atto e di quelle previste in merito allo sviluppo di nuovi clienti e nuovi mercati, oltre che alla messa a regime del marchio Henry Jullien, la Società ritiene che sia possibile confermare l'obiettivo di conseguire nel 2023 margini positivi, in crescita rispetto a quelli realizzati nel 2022.

DEPOSITO DELLA DOCUMENTAZIONE

La relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2023, comprensiva della relazione della società di revisione, sarà messa a disposizione del pubblico nei termini di legge presso la sede sociale di iVision Tech, oltre che mediante pubblicazione sul sito internet <https://ivisiontech.eu> (sezione Investor Relations/Bilanci e relazioni periodiche) nonché sul sito www.borsaitaliana.it, sezione "Azioni/Documenti".

Si rende altresì noto che per la diffusione delle informazioni regolamentate, la Società si avvale del sistema di diffusione 1INFO-SDIR (www.1info.it), gestito da Computershare S.p.A., con sede in Milano, Via Lorenzo Mascheroni n. 19, autorizzato da CONSOB.

Il presente comunicato stampa è disponibile anche sul sito internet <https://ivisiontech.eu> (sezione Investor Relations/Comunicati Stampa Finanziari) e su www.1info.it.

iVision Tech S.p.A.

iVision Tech S.p.A. («iVision Tech» o la «Società»), PMI Innovativa con sede legale a Milano e stabilimento produttivo a Martignacco (UD), è una realtà d'eccellenza del manufacturing «Made in Italy» attiva nella progettazione e produzione di montature di occhiali da vista e occhiali da sole in acetato nonché di occhiali combinati ovvero con frontali in acetato e aste in metallo. La Società opera come wholesaler in collaborazione con importanti brand internazionali del settore della moda luxury gestendo un ciclo produttivo integrato composto da mediamente 36 processi produttivi concatenati che vanno dal disegno a mano e/o dalla

¹Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

²L'EBITDA Aggiustato risulta depurato dei proventi di natura non caratteristica generati dal parziale rilascio del Fondo per Rischi e Oneri volto alla copertura di perdite future stimate necessarie all'avvio della reindustrializzazione del sito produttivo di Martignacco (UD) rilevato mediante l'acquisizione del ramo d'azienda da Safilo Industrial S.r.l. nel 2020.

prototipazione in 3D fino alle fasi finali di assemblaggio e finissaggio per poi procedere al confezionamento del prodotto. La Società svolge la propria attività nello stabilimento di proprietà di circa 5.000 mq sito in Friuli-Venezia Giulia che rappresenta per il livello professionale del personale specializzato, per le tecnologie utilizzate e le procedure adottate, una delle realtà all'avanguardia nel settore italiano dell'occhialeria. iVision Tech opera attraverso la divisione "iVision Eyewear" che si focalizza su produzioni: i) conto lavoro - prototipazione, ingegnerizzazione e industrializzazione del prodotto; ii) conto pieno – lavorazione dell'occhiale dalla fase della progettazione all'imballaggio fino alla consegna; iii) semifiniti – lavorazione dell'occhiale solo nelle fasi di finissaggio e assemblaggio. La divisione "iVision R&D" è dedicata alle attività di ricerca e sviluppo per innovazioni tecnologiche da applicare agli occhiali nonché al prodotto brevettato "iSee" pensato per ipovedenti e non vedenti.

ISIN azioni ordinarie IT0005554784 – ISIN warrant IVISION TECH 2023-2026 IT0005554776

CONTATTI

iVision Tech S.p.A.

Stefano Fulchir – Investor Relations Manager

E-mail investors@ivisiontech.eu

Tel. +39 04321483801

Euronext Growth Advisor & Specialist

Integrae SIM S.p.A.

Piazza Castello, 24

20121 - Milano

E-mail info@integraesim.it

Tel. +39 02 96 84 68 64

Media Relation

Spriano Communication & Partners

Matteo Russo

E-mail mrusso@sprianocommunication.com

Tel. +39 347 9834881

Jacopo Ghirardi

E-mail jghirardi@sprianocommunication.com

Tel. +39 333 7139257

Allegati:

Si riportano di seguito i principali prospetti contabili della Società relativi al periodo intermedio chiuso al 30 giugno 2023 confrontati con i corrispondenti valori comparativi (valori in Euro), e nello specifico:

- Conto Economico Riclassificato al 30 giugno 2023 vs 30 giugno 2022
- Stato Patrimoniale Riclassificato al 30 giugno 2023 vs 31 dicembre 2022
- Indebitamento Finanziario Netto al 30 giugno 2023 vs 31 dicembre 2022

¹Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

²L'EBITDA Aggiustato risulta depurato dei proventi di natura non caratteristica generati dal parziale rilascio del Fondo per Rischi e Oneri volto alla copertura di perdite future stimate necessarie all'avvio della reindustrializzazione del sito produttivo di Martignacco (UD) rilevato mediante l'acquisizione del ramo d'azienda da Safilo Industrial S.r.l. nel 2020.

Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

Conto Economico (Dati in Euro)	30/06/2023	% (*)	30/06/2022	% (*)	Var %
Ricavi delle vendite	4.423.649	89,9%	3.251.445	67,4%	36,1%
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(293.457)	-6,0%	838.212	17,4%	-135,0%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	353.554	7,2%	145.000	3,0%	143,8%
Altri ricavi e proventi	437.847	8,9%	592.188	12,3%	-26,1%
Valore della produzione	4.921.593	100,0%	4.826.845	100,0%	2,0%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze	(356.912)	-7,3%	(1.308.035)	-27,1%	-72,7%
Costi per servizi	(1.319.625)	-26,8%	(1.354.945)	-28,1%	-2,6%
Costi per godimento beni di terzi	(177.489)	-3,6%	(59.614)	-1,2%	197,7%
Costi del personale	(1.995.148)	-40,5%	(1.778.245)	-36,8%	12,2%
Oneri diversi di gestione	(88.461)	-1,8%	(13.132)	-0,3%	573,6%
EBITDA **	983.958	20,0%	312.874	6,5%	214,5%
Proventi straordinari	(340.000)	-6,9%	(350.000)	-7,3%	-2,9%
Oneri straordinari		0,0%		0,0%	0,0%
EBITDA Aggiustato ***	643.958	13,1%	(37.126)	-0,8%	-1834,5%
Ammortamenti e svalutazioni	(657.914)	-13,4%	(519.108)	-10,8%	26,7%
Accantonamenti	-	0,0%	-	0,0%	n/a
EBIT ****	326.044	6,6%	(206.234)	-4,3%	-258,1%
Proventi e (Oneri) finanziari	(133.118)	-2,7%	(18.882)	-0,4%	605,0%
EBT	192.926	3,9%	(225.116)	-4,7%	-185,7%
Imposte sul reddito	(56.475)	-1,1%	54.057	1,1%	-204,5%
Risultato di periodo	136.451	2,8%	(171.059)	-3,5%	-179,8%

(*) Incidenza rispetto il Valore della produzione

(**) L'EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della società. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

(***) L'EBITDA Aggiustato indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione dei crediti, degli accantonamenti a fondi rischi e oneri, delle plusvalenze e minusvalenze realizzate, e degli altri proventi e oneri straordinari. L'EBITDA Aggiustato non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della società. Poiché la composizione dell'EBITDA Aggiustato non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

(****) L'EBIT indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'EBIT pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'EBIT non è identificato come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi della società. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

¹Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

²L'EBITDA Aggiustato risulta depurato dei proventi di natura non caratteristica generati dal parziale rilascio del Fondo per Rischi e Oneri volto alla copertura di perdite future stimate necessarie all'avvio della reindustrializzazione del sito produttivo di Martignacco (UD) rilevato mediante l'acquisizione del ramo d'azienda da Safilo Industrial S.r.l. nel 2020.

Stato Patrimoniale (Dati in Euro)	30/06/2023	31/12/2022	Var %
Immobilizzazioni immateriali	2.095.579	1.091.626	92,0%
Immobilizzazioni materiali	6.601.751	6.708.942	-1,6%
Immobilizzazioni finanziarie	56.449	21.449	163,2%
Attivo fisso netto *	8.753.779	7.822.017	11,9%
Rimanenze	2.700.976	2.987.320	-9,6%
Crediti commerciali	1.217.959	1.141.137	6,7%
Debiti commerciali	(1.293.691)	(1.581.115)	-18,2%
Capitale circolante commerciale	2.625.244	2.547.342	3,1%
Altre attività correnti	350.029	364.132	-3,9%
Altre passività correnti	(1.341.721)	(905.753)	48,1%
Crediti e debiti tributari	692.141	352.518	96,3%
Ratei e risconti netti	(479.877)	(312.417)	53,6%
Capitale circolante netto **	1.845.816	2.045.822	-9,8%
Fondi rischi e oneri	(934.618)	(1.328.674)	-29,7%
TFR	(1.494.536)	(1.645.924)	-9,2%
Capitale investito netto (Impieghi) ***	8.170.441	6.893.241	18,5%
Debito finanziario corrente	842.770	763.174	10,4%
Parte corrente del debito finanziario non corrente	601.739	469.576	28,1%
Debito finanziario non corrente	3.738.403	2.432.901	53,7%
Totale debiti bancari e finanziari	5.182.912	3.665.651	41,4%
Altre attività finanziarie correnti	-	-	n/a
Disponibilità liquide	(1.630.643)	(754.133)	116,2%
Indebitamento finanziario netto ****	3.552.269	2.911.518	22,0%
Capitale sociale	1.300.000	800.000	62,5%
Riserve	3.181.721	2.899.316	9,7%
Risultato d'esercizio	136.451	282.407	-51,7%
Patrimonio netto (Mezzi propri)	4.618.172	3.981.723	16,0%
Totale fonti	8.170.441	6.893.241	18,5%

(*) L'Attivo fisso netto è calcolato come la sommatoria delle immobilizzazioni immateriali, delle immobilizzazioni materiali e delle immobilizzazioni finanziarie.

(**) Il Capitale Circolante Netto è calcolato come la sommatoria delle rimanenze, dei crediti commerciali, dei debiti commerciali, delle altre attività correnti, delle altre passività correnti, dei crediti e debiti tributari e dei ratei e risconti netti. Il Capitale Circolante Netto non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dalla società potrebbe non essere comparabile con quello determinato da questi ultimi.

(***) Il Capitale Investito Netto è calcolato come Capitale Circolante Netto, Attivo fisso netto e Passività non correnti (fondo rischi e oneri e TFR). Il Capitale investito non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dalla Società potrebbe non essere comparabile con quello determinato da questi ultimi.

(****) Si precisa che l'Indebitamento Finanziario Netto è calcolato come somma delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle passività finanziarie non correnti, ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" (ESMA32-382-1138) pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

¹Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

²L'EBITDA Aggiustato risulta depurato dei proventi di natura non caratteristica generati dal parziale rilascio del Fondo per Rischi e Oneri volto alla copertura di perdite future stimate necessarie all'avvio della reindustrializzazione del sito produttivo di Martignacco (UD) rilevato mediante l'acquisizione del ramo d'azienda da Safilo Industrial S.r.l. nel 2020.

Indebitamento finanziario netto	30/06/2023	31/12/2022
(Dati in Euro)		
A. Disponibilità liquide	1.630.643	754.133
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività correnti	-	-
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	1.630.643	754.133
E. Debito finanziario corrente	842.770	763.174
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	601.739	469.576
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	1.444.509	1.232.750
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	(186.134)	478.617
I. Debito finanziario non corrente	3.738.403	2.432.901
J. Strumenti di debito	-	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	3.738.403	2.432.901
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	3.552.269	2.911.518

¹Si segnala che i dati reddituali comparativi al 30.06.2022 non sono stati sottoposti a revisione contabile limitata.

²L'EBITDA Aggiustato risulta depurato dei proventi di natura non caratteristica generati dal parziale rilascio del Fondo per Rischi e Oneri volto alla copertura di perdite future stimate necessarie all'avvio della reindustrializzazione del sito produttivo di Martignacco (UD) rilevato mediante l'acquisizione del ramo d'azienda da Safilo Industrial S.r.l. nel 2020.