



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI BELLINI NAUTICA APPROVA IL BILANCIO CONSOLIDATO E DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

VALORE DELLA PRODUZIONE IN CRESCITA DEL +40% EBITDA ADJUSTED IN CRESCITA A € 1,8 MILIONI

Principali dati consolidati:

- **Valore della produzione** pari a € 15,2 milioni, in crescita del 40,3%, rispetto al dato del 31 dicembre 2021 dato consolidato pro – forma pari a € 10,8 milioni;
- **EBITDA¹** pari a € 1,9 milioni, rispetto al dato del 31 dicembre 2021 consolidato pro forma pari a € 2,2 milioni. **Ebitda Aggiustato** (componenti straordinarie) pari a € 1,8 milioni a fronte di € 1,7 milioni del consolidato pro- forma al 31 dicembre 2021 in crescita dell'8%;
- **EBIT** pari a € 1,2 milioni, rispetto a € 1,8 milioni del consolidato pro-forma al 31 dicembre 2021, in riduzione del 31,8%;
- **Risultato netto** positivo per € 0,67 milioni, in riduzione rispetto al consolidato pro-forma al 31 dicembre 2021 (Euro 1,26 milioni) per effetto principalmente delle minori componenti straordinarie;
- **Indebitamento Finanziario netto** passivo per € 2,2 milioni, rispetto a passivo per € 2,1 milioni registrato al 31 dicembre 2021 (dato consolidato pro- forma).

KPI al 28 marzo 2023 (dati gestionali non soggetti a revisione contabile):

- **Net backlog** pari a € 3,6 milioni composto da 13 imbarcazioni (di cui 5 Vintage Riva).

Clusane (BS), 28 marzo 2023 – Bellini Nautica S.p.A. (la “Società” o “Bellini Nautica”, BELL.MI – ISIN IT0005497042), *realità fondata nel 1967 operante nel settore della nautica di lusso e specializzata nel trading di imbarcazioni (nuove e usate), nel restauro e trading di “Vintage Riva” e nell’offerta di un’ampia gamma di servizi correlati*, ha approvato il Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2022, redatta ai sensi del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, secondo i principi contabili italiani.

Si ricorda che il 31 dicembre 2022 risulta essere il primo anno in cui il Gruppo redige il bilancio consolidato annuale, pertanto non sono riportate le voci comparative relative al periodo precedente.

Al fine di commentare le variazioni economiche e patrimoniali sono stati utilizzati i dati consolidati pro forma relativi al 31 dicembre 2021.

¹ 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 e del gruppo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla società e dal gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e/o gruppi e quindi non risultare con essi comparabili.

Battista Bellini, CEO di Bellini Nautica S.p.A. ha commentato: “Sono trascorsi poco più di 6 mesi dalla nostra IPO. La priorità era valorizzare le risorse raccolte per ripagare la fiducia accordataci e in metà anno abbiamo incrementato lo stock con modelli d’epoca con il più alto potenziale sul mercato, abbiamo aumentato il valore della nostra produzione del 40%, abbiamo aperto collaborazioni con artisti da tutto in tutto il mondo per allargare la nostra community, quindi i nostri clienti. Abbiamo cercato l’innovazione green con i migliori partner per garantire l’attenzione necessaria all’ambiente che ospita i prodotti che rappresentiamo. Abbiamo lavorato sui nostri processi per renderli più efficaci, attenti e produttivi, implementato procedure, curato i dettagli e continuato ad alimentare la forza della tradizione che ci caratterizza. Ora abbiamo i 12 mesi del 2023, per raddoppiare i nostri sforzi, levereggiare le milestone conquistate nel 2022 e raggiungerne di nuove”.

PRINCIPALI RISULTATI ECONOMICO-FINANZIARI CONSOLIDATI AL 31 DICEMBRE 2022

I **Ricavi delle vendite** al 31 dicembre 2022 sono pari a € 12,1 milioni, in crescita del 15% rispetto al 31 dicembre 2021.

I *ricavi delle vendite*, i cui dettagli sono riportati nella tabella di seguito esposta, fanno riferimento alla tre linee di Business:

- La linea “Nuovo e Usato” fa riferimento al trading di motor-yatch nuovi e di seconda mano di vari marchi e modelli, solitamente di dimensioni tra i 6 e i 24 mt. Più precisamente l’Emittente assiste il cliente in tutte le fasi: dalla scelta della barca (tramite canale digitale o showroom), alla negoziazione (buy side e sell side) e ai servizi post-vendita finalizzati alla fidelizzazione del cliente.
- La linea “Vintage Riva” fa riferimento alle attività di compravendita di imbarcazioni Vintage a marchio Riva e alle relative attività di restauro che ne garantiscono l’originalità.
- La linea “Refitting, Rimessaggio e altri servizi” fa riferimento ai seguenti servizi:
 - Attività di manutenzione e refitting: attività svolta da manodopera specializzata e finalizzata alla messa a nuovo di una imbarcazione in ogni suo aspetto. L’attività comprende prevalentemente la verniciatura dello scafo, la sostituzione delle tappezzerie e la revisione della parte impiantistica (elettronica e meccanica);
 - Attività di rimessaggio: l’attività include servizi di trasporto, servizi di «invernaggio» e servizi di «svernaggio»;
 - Altri servizi: l’attività include servizi del porto, servizi di rifornimento, servizi di consulenza ed eventi.
- La linea “altri ricavi” fa riferimento ai proventi scaturenti dall’impianto fotovoltaico installato negli immobili utilizzati dall’Emittente per svolgere le proprie attività.

La seguente tabella riporta il dettaglio *dei ricavi delle vendite* dell’Emittente per il periodo chiuso al 31 dicembre 2022 confrontati con il periodo chiuso al 31 dicembre 2021 pro-forma.

Ricavi delle vendite (Dati in migliaia di Euro)	Al 31 dicembre			
	Consolidato 2022	% (*)	Pro Forma 2021	% (*)
Nuovo e usato	6.378	52,7%	4.770	45,2%
<i>di cui usato</i>	1.796	28,2%	4.237	88,8%
<i>di cui nuovo</i>	4.582	71,8%	533	11,2%
Vintage riva	3.941	32,6%	4.148	39,3%

<i>di cui trading</i>	3.432	87,1%	3.471	83,7%
<i>di cui restauro</i>	509	12,9%	677	16,3%
Refitting, rimessaggio e altri servizi	1.666	13,8%	1.580	15,0%
<i>di cui refitting e manutenzione</i>	814	48,9%	894	56,6%
<i>di cui rimessaggio</i>	708	42,5%	601	38,1%
<i>di cui eventi</i>	144	8,6%	85	5,4%
Altri ricavi	116	1,0%	55	0,5%
Totale	12.101	100,0%	10.553	100,0%

(*) Incidenza rispetto il totale e/o il sottotale

L'incremento dei ricavi delle vendite è relativo principalmente ai maggiori volumi derivanti dalla vendita delle imbarcazioni "nuovo e usato", principale linea di ricavo.

Più precisamente, l'incremento registrato nella linea di ricavo "nuovo e usato" è attribuibile principalmente, oltre al maggior numero di imbarcazioni vendute, alla vendita di una imbarcazione "Cranchi Sessantasette" per un controvalore di € 2,85 milioni, imbarcazione in stock al 30 giugno 2022.

Con riferimento ai ricavi derivanti dalla linea "vintage riva", in leggera riduzione rispetto il periodo precedente, si evidenzia che gli stessi non includono il corrispettivo derivante dalla vendita di un'imbarcazione "Riva Aquarama" per un controvalore di € 725 migliaia, iscritto negli altri ricavi come plusvalenza (imbarcazione iscritta tra le immobilizzazioni materiali al 31 dicembre 2021).

Gli *altri ricavi* per il periodo chiuso al 31 dicembre 2022 fanno quindi riferimento principalmente alla plusvalenza conseguita (Euro 725 migliaia) in seguito alla vendita di un'imbarcazione "Riva Aquarama". La stessa imbarcazione nell'esercizio 2020 era stata oggetto di rivalutazione (rivalutazione per Euro 650 migliaia) ai sensi del DL 104/2020. La società ha optato per la revoca della predetta rivalutazione, rinunciando sia agli effetti civilistici che a quelli fiscali della stessa. I riflessi contabili di tale operazione hanno portato all'iscrizione della plusvalenza per la totalità dell'importo.

Il **Valore della produzione** è pari a € 15,2 milioni, in crescita del 40,3% rispetto ai € 10,8 milioni registrati al 31 dicembre 2021 per effetto dei maggiori ricavi delle vendite conseguiti nonché per la maggiore movimentazione del magazzino relativo alle imbarcazioni vintage a marchio Riva (maggiori acquisti effettuati nello stesso periodo).

I *costi per materie prime, sussidiarie di merci*, i cui dettagli sono riportati nella tabella di seguito esposta, fanno riferimento principalmente all'acquisto delle imbarcazioni, nonché all'acquisto delle materie prime e dei materiali di consumo necessari all'espletamento dell'attività principale del Gruppo.

Costi delle materie prime al netto della var. Rimanenze (Dati in migliaia di Euro)	Al 31 dicembre			
	Consolidato 2022	% (*)	Pro Forma 2021	% (*)
Nuovo e usato	(6.157)	58,1%	(4.333)	60,4%
<i>di cui usato</i>	(1.831)	29,7%	(3.776)	87,2%
<i>di cui nuovo</i>	(4.327)	70,3%	(556)	12,8%

Vintage riva	(4.071)	38,4%	(2.527)	35,2%
di cui trading	(3.877)	95,2%	(2.376)	94,0%
di cui restauro	(194)	4,8%	(150)	6,0%
Refitting, rimessaggio e altri servizi	(345)	3,3%	(286)	4,0%
Altri costi per materie prime	(33)	0,3%	(32)	0,4%
Totale	(10.607)	100,0%	(7.178)	100,0%
Kpi				
Incidenza % sui ricavi delle vendite	-88%		-68%	

(*) Incidenza rispetto il totale e/o il sottotale

La voce “costi delle materie prime”, per il periodo chiuso al 31 dicembre 2022, pari a € 10,6 milioni, evidenzia un incremento di circa il 48% rispetto al periodo precedente, relativo principalmente all’aumento registrato nelle linee di costo “nuovo e usato” e più precisamente all’acquisto dell’imbarcazione “Cranchi Sessantasette” e all’aumento registrato nella voce “Vintage riva”.

Al fine di meglio esprimere l’andamento % dei costi rispetto al fatturato per i periodi in analisi, è stato ricostruito il costo del venduto come sommatoria dei «costi per materie prime al netto della variazione delle rimanenze materie prime e della variazione delle rimanenze prodotti finiti e semilavorati».

<i>Al 31 dicembre</i>				
Costo del venduto	Consolidato		Pro Forma	
(Dati in migliaia di Euro)	2022	% (*)	2021	% (*)
Costi delle materie prime al netto della var. rimanenze	(10.607)	125,3%	(7.178)	101,9%
Variazione delle rimanenze	2.141	-25,3%	137	-1,9%
Totale	(8.466)	100,0%	(7.041)	100,0%
Kpi				
Incidenza % sui ricavi delle vendite	-70%		-67%	

(*) Incidenza rispetto il totale e/o il sottotale

Per i periodi in analisi non si evidenziano scostamenti significativi in termini di incidenza % sui ricavi delle vendite.

I costi per servizi, pari a € 1,7 milioni al 31 dicembre 2022 rispetto a € 1,1 milioni al 31 dicembre 2021, fanno riferimento principalmente alle lavorazioni affidate a terzi, alle spese di marketing ed altri servizi di consulenza ricevuti. Rispetto al periodo precedente l’incremento è relativo alle maggiori lavorazioni affidate a terzi ed agli eventi svolti (marketing).

L’**EBITDA** risulta pari a € 1,97 milioni rispetto a € 2,19 milioni al 31 dicembre 2021, in riduzione del -9,8%, per effetto principalmente delle minori poste straordinarie. L’EBITDA aggiustato da poste straordinarie non inerenti al core business aziendale è pari a € 1,8 milioni a fronte di € 1,6 milioni in crescita del 7,8% rispetto al consolidato pro- forma chiuso al 31 dicembre 2021.

Conto Economico (Dati in migliaia di Euro)	Consolidato 2022	Pro Forma 2021
EBITDA Aggiustato **	1.814	1.684
Proventi straordinari	275	636
Oneri straordinari	(113)	(128)
EBITDA ***	1.976	2.192

L'**EBIT** al 31 dicembre 2022 è pari € 1,24 milioni, in riduzione del 31,8% rispetto al periodo chiuso al 31 dicembre 2021.

Il **Risultato netto** è pari a € 0,67 milioni, in riduzione rispetto il periodo chiuso al 31 dicembre 2021 (Euro 1,26 milioni).

Il **Capitale circolante netto** al 31 dicembre 2022 è pari a € 8,1 milioni rispetto a € 4,2 milioni al 31 dicembre 2021. La variazione del capitale circolante netto è frutto della sommatoria delle dinamiche relative al maggior magazzino pari al 31 dicembre 2022 ad € 5,3 milioni (€ 3 milioni al 31 dicembre 2021), alle maggiori attività correnti pari ad € 1,3 milioni al 31 dicembre 2022 (€ 21 migliaia al 31 dicembre 2021) ed ai maggiori crediti tributari maturati nel periodo

L'**Indebitamento finanziario netto** al 31 dicembre 2022 è negativo e pari a € 2,2 milioni, rispetto ai € 2,1 registrato al 31 dicembre 2021. Sostanzialmente in linea con il periodo precedente chiuso.

Il **Patrimonio netto** è pari a € 6,97 milioni, in netto miglioramento rispetto ai € 3,1 milioni registrati al 31 dicembre 2021.

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

- In data 19 aprile 2022 l'Assemblea dei Soci dell'Emittente ha preso atto della rinuncia manifestata dai soci Romano Bellini e Calypso S.r.l. alla restituzione integrale dei finanziamenti erogati dagli stessi nei periodi precedenti per complessivi 442.814,00 Euro (socio Romano Bellini per 216.979,00 Euro e socio Calypso S.r.l. per 225.835,00 Euro). L'importo del credito rinunciato dai due soci è stato conseguentemente acquisito al patrimonio netto della Società quale riserva disponibile per gli utilizzi consentiti dalla legge così come previsto dall'OIC 28 (§49)
- la trasformazione, con contestuale aumento del capitale sociale da Euro 33.800 a Euro 50.000, della Controllante Bellini Nautica Spa, la cui forma giuridica è mutata da "società a responsabilità limitata" a "società per azioni", con atto stipulato in data 11 maggio 2022 a rogito del Notaio Paola Casali in Milano (Mi), di cui al Repertorio n. 31585 Raccolta n. 9452 ed iscritto al Registro Imprese di Brescia con decorrenza a far data dal 17/05/2022. Tale operazione è stata propedeutica alla domanda di ammissione della medesima società alle negoziazioni su Euronext Growth Milan delle Azioni secondo quanto previsto dal Regolamento Euronext Growth Milan degli Emittenti pubblicato da Borsa Italiana S.p.A., ammissione

poi avvenuta in data 13 giugno 2022. A seguito dell'esercizio dell'opzione greenshoe, il collocamento ha riguardato complessive n. 1.379.500 azioni per un controvalore complessivo del collocamento pari a circa Euro 3,6 milioni

- in data **15 giugno 2022** Bellini Nautica comunica che sono iniziate le negoziazioni delle proprie Azioni ordinarie e dei warrant "Warrant Bellini 2022-2025" su Euronext Growth Milan, sistema di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A..
- In data **11 luglio 2022** Bellini Nautica comunica che ha concluso la vendita di un Riva Aquarama Normale prima serie per un valore di € 550.000,00. Tale imbarcazione è la terza di questa tipologia venduta nel corso dell'anno e non era compresa nel valore di *backlog* della Società comunicato nel Documento di Ammissione, poiché acquisita in data 6 luglio 2022.
- In data **15 luglio 2022** Bellini Nautica comunica che MIT SIM S.p.A., anche per conto dei *Joint Global Coordinators*, ha esercitato parzialmente l'opzione *greenshoe* sulle azioni Bellini Nautica S.p.A. per complessive n. 33.500 azioni ordinarie.
- In data **14 settembre 2022** Bellini Nautica comunica che, a seguito del deposito presso il competente Registro delle Imprese di Brescia per effetto del parziale esercizio dell'opzione greenshoe di complessive 33.500 azioni ordinarie, il capitale sociale di Bellini Nautica S.p.A., interamente sottoscritto e versato, risulta pari a € 63.795 (suddiviso in 6.379.500 azioni ordinarie).

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In data **18 gennaio 2023** Bellini Nautica comunica la collaborazione con Lanéva, società con sede a Monaco che crea, vende e noleggia barche 100% elettriche e di lusso.

In data **23 Marzo 2023** Bellini Nautica ufficializza la nascita di Bellini Gallery, con cui il Gruppo si apre alla nuova generazione di compratori e appassionati d'arte, di auto e yacht di lusso.

NET BACKLOG AL 28 MARZO 2023 (DATI GESTIONALI NON SOTTOPOSTI A REVISIONE CONTABILE)

Alla data del 28 Marzo 2023, il Net backlog (valore complessivo dei contratti conclusi relativi a imbarcazioni nuove, o usate, o Vintage Riva non ancora consegnate) di Bellini Nautica S.p.A. e della sua controllata è pari a € 3,6 milioni ed è composto da 13 imbarcazioni (di cui 5 Vintage Riva). A fronte di tale backlog il Gruppo ha già ricevuto acconti da clienti per € 0,7 milioni. Sempre al 28 Marzo 23, sulla base delle previsioni contrattuali il 100% di tale backlog è relativo ad imbarcazioni in consegna entro il 2023; per la natura del business e del backlog qualora si verificassero slittamenti di alcune consegne previste, anche per cause non imputabili al Gruppo, potrebbero prodursi differenti impatti sull'esercizio corrente e quello successivo.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il settore economico in cui opera la società sta vivendo un ciclo in pieno rimbalzo, iniziato nel dopo lockdown. Un momento florido che è trainato dall'eccellenza raggiunta dal settore. I rialzi dei costi energetici hanno impattato marginalmente il business.

Il trend anche nel mondo della nautica si trova ad affrontare la tematica della transizione ecologica e del connesso sviluppo tecnologico. Bellini ha avuto la capacità di muoversi velocemente e con player di rilievo per sviluppare delle soluzioni ad hoc nel settore di appartenenza.

Gli sviluppi del contesto economico generale e l'incertezza dell'andamento dei consumi e della domanda impongono comunque ancora molta prudenza nella formulazione di previsioni economiche. I punti di forza dell'azienda, rappresentati da innovazione, creatività, alta qualità dei prodotti, efficienza e flessibilità operativa, permetteranno di cogliere le opportunità e le sfide del mercato dove opera la società. La focalizzazione sulla valorizzazione dello stock nella nicchia delle imbarcazioni d'epoca che stanno vivendo un momento di crescita di prezzi e interesse a fronte dell'incertezza dei mercati è una strategia vincente. La allocazione di risorse in asset alternativi di investimento come sono i Riva d'epoca dove Bellini è presente sia come investitore (stock) che come trader permette di avere delle plusvalenze implicite da un lato che si realizzeranno al momento della vendita (valore dello stock al costo) e di valorizzare le risorse raccolte in IPO.

Nel corso del 2022 la Società ha acquistato imbarcazioni Riva d'Epoca incrementando la qualità del suo stock; l'aumento di valore delle imbarcazioni d'epoca possedute da Bellini non ha un impatto diretto sulle marginalità di bilancio 2022 in quanto implicito nella valorizzazione di mercato dello stock ad oggi composto da 14 imbarcazioni d'epoca. La strategia di concentrazione degli acquisti avrà dunque un impatto molto più significativo sulle marginalità in fase di vendita, tenendo presente che le imbarcazioni hanno una rivalutazione media annua dell'8.6%.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea di destinare l'utile d'esercizio della Bellini Nautica S.p.A pari a Euro 715.816 come segue:

- quanto a Euro 5.999 a riserva legale;
- quanto a Euro 709.817 a nuovo.

Con riferimento ai dati contabili esposti nel presente comunicato, si precisa che si tratta di dati per i quali non è stata ancora completata l'attività di revisione contabile da parte della Società di Revisione

Convocazione dell'Assemblea ordinaria degli azionisti

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti in data 27 aprile per l'approvazione del bilancio di esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2022, la presentazione del bilancio consolidato, la destinazione dell'utile.

L'avviso di convocazione con indicazione dell'ordine del giorno dell'Assemblea, dei termini e delle modalità di partecipazione all'Assemblea, sarà pubblicato entro i termini previsti dalla normativa vigente. Entro i medesimi termini saranno messi a disposizione del pubblico presso la Sede Legale della Società nonché resi disponibili nel sito internet della Società anche il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 e il bilancio consolidato 2022 e le relazioni illustrative degli amministratori all'Assemblea sulle proposte concernenti gli argomenti posti all'ordine del giorno.

DEPOSITO DELLA DOCUMENTAZIONE

La documentazione relativa al Bilancio al 31 dicembre 2022, prevista dalla normativa vigente, sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede legale (Via Carlo Lanza 28, Iseo) oltre che mediante pubblicazione sul sito internet della Società www.bellininautica.it, sezione “Investor Relations/Financial Reports” nei termini di legge, nonché sul sito www.borsaitaliana.it, sezione “Azioni/Documenti”.

Il presente comunicato stampa è disponibile nella sezione Investor Relations del sito <https://www.bellininautica.it/investor-relations>. Si rende altresì noto che, per la diffusione delle informazioni regolamentate, la Società si avvale del circuito eMarket SDIR gestito da Spafid Connect S.p.A., con sede in Foro Buonaparte 10, Milano.

About Bellini Nautica

Bellini Nautica, fondata nel 1967, opera nel settore della nautica di lusso ed è specializzata nel trading di imbarcazioni (nuove e usate), nel restauro e trading di “Vintage Riva” e nell’offerta di servizi di rimessaggio e assistenza portuale.

Bellini Nautica porta avanti la ricerca estetica con un forte legame con l’arte, evidenziato da importanti collaborazioni con artisti internazionali che hanno lavorato con la società per la customizzazione di Riva Aquarama rendendoli pezzi unici al mondo.

Bellini Nautica, che conta su 17 dipendenti, offre anche un’ampia gamma di servizi che comprendono attività di refitting e verniciatura, trasporto barche, noleggio, consulenza, assistenza meccanica e manutenzione, nonché vendita di accessori, oggettistica da collezione, abbigliamento per la nautica ed esperienze in barca sul lago d’Iseo con conducente.

La sede principale è a Clusane d’Iseo (BS), sulle sponde del lago d’Iseo, dove si trovano anche il cantiere, le strutture di rimessaggio interno ed esterno, l’officina meccanica e i piazzali per il refitting e le manutenzioni.

Contacts:

Investor Relations Officer
Battista Bellini
investor@bellininautica.it
Tel: + 39 (0)30 989016

Euronext Growth Advisor – MIT SIM
Francesca Martino
Francesca.martino@mitsim.it
Tel: +39 02 30561270

Specialist – MIT SIM
Andrea Scarsi
Trading-desk@mitsim.it
Tel: +39 02 30561276

Investor Relations
CDR Communication
Claudia Gabriella Messina
claudia.messina@cdr-communication.it

Mob: +39 339 4920223

Allegati gli schemi di Conto Economico Consolidato, Stato Patrimoniale Consolidato e Indebitamento Finanziario Netto Consolidato di Bellini Nautica S.p.A. al 31 dicembre 2022

Conto Economico (Dati in migliaia di Euro)	<i>Al 31 dicembre</i>			
	Consolidato 2022	% (*)	Pro Forma 2021	% (*)
Ricavi delle vendite	12.101	79,6%	10.553	97,4%
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.141	14,1%	137	1,3%
Altri ricavi e proventi	957	6,3%	140	1,3%
Valore della produzione	15.199	100,0%	10.830	100,0%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze	(10.607)	-69,8%	(7.177)	-66,3%
Costi per servizi	(1.706)	-11,2%	(1.065)	-9,8%
Costi per godimento beni di terzi	(280)	-1,8%	(263)	-2,4%
Costi del personale	(664)	-4,4%	(556)	-5,1%
Oneri diversi di gestione	(128)	-0,8%	(84)	-0,8%
EBITDA Aggiustato **	1.814	11,9%	1.684	16,0%
Proventi straordinari	275	1,8%	636	5,9%
Oneri straordinari	(113)	-0,7%	(128)	-1,2%
EBITDA ***	1.976	13,0%	2.192	20,2%
Ammortamenti e svalutazioni	(580)	-3,8%	(214)	-2,0%
Accantonamenti	(155)	-1,0%	(157)	-1,4%
EBIT ****	1.241	8,2%	1.821	16,8%
Proventi e (Oneri) finanziari	(121)	-0,8%	30	0,3%
EBT	1.120	7,4%	1.850	17,1%
Imposte sul reddito	(446)	-2,9%	(591)	-5,5%
Risultato d'esercizio	674	4,4%	1.259	11,6%

(*) Incidenza rispetto il Valore della produzione

Stato Patrimoniale (Dati in migliaia di Euro)	Al 31 dicembre	
	Consolidato	Pro Forma
	2022	2021
Immobilizzazioni immateriali	709	92
Immobilizzazioni materiali	488	1.155
Immobilizzazioni finanziarie	1	1
Attivo fisso netto	1.198	1.248
Rimanenze	5.303	3.018
Crediti commerciali	5.589	3.859
Debiti commerciali	(3.985)	(1.289)
Capitale circolante commerciale	6.907	5.588
Altre attività correnti	1.311	21
Altre passività correnti	(925)	(685)
Crediti e debiti tributari	812	(740)
Ratei e risconti netti	82	32
Capitale circolante netto	8.187	4.217
Fondi rischi e oneri	(294)	(157)
TFR	(84)	(105)
Capitale investito netto (Impieghi)	9.007	5.202
Indebitamento finanziario	2.560	2.660
<i>di cui debito finanziario corrente</i>	1.435	1.245
<i>di cui parte corrente del debito finanziario non corrente</i>	292	293
<i>di cui debito finanziario non corrente</i>	833	1.122
Totale debiti bancari e finanziari	2.560	2.660
Altre attività finanziarie correnti	-	(303)
Disponibilità liquide	(326)	(228)
Indebitamento finanziario	2.234	2.129
Capitale sociale	64	34
Riserve	6.035	1.780
Risultato d'esercizio	674	1.259
Patrimonio netto (Mezzi propri)	6.774	3.073
Totale fonti	9.007	5.202

Indebitamento finanziario (Dati in migliaia di Euro)	Al 31 dicembre	
	Consolidato 2022	Pro Forma 2021
A. Disponibilità liquide	(326)	(228)
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività correnti	-	(303)
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(326)	(531)
E. Debito finanziario corrente	1.435	1.245
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	292	293
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	1.727	1.538
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	1.401	1.008
I. Debito finanziario non corrente	833	1.122
J. Strumenti di debito	-	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	833	1.122
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	2.234	2.129

Allegati gli schemi di Conto Economico, Stato Patrimoniale e Indebitamento Finanziario Netto di Bellini Nautica S.p.A. al 31 dicembre 2022

Conto Economico (Dati in migliaia di Euro)	2022	% (*)	2021	% (*)
Ricavi delle vendite	11.626	79,0%	10.247	97,4%
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.141	14,5%	137	1,3%
Altri ricavi e proventi	957	6,5%	140	1,3%
Valore della produzione	14.724	100,0%	10.524	100,0%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze	(10.315)	-70,1%	(7.068)	-67,2%
Costi per servizi	(1.598)	-10,9%	(932)	-8,9%
Costi per godimento beni di terzi	(225)	-1,5%	(215)	-2,0%
Costi del personale	(634)	-4,3%	(536)	-5,1%
Oneri diversi di gestione	(124)	-0,8%	(79)	-0,8%
EBITDA Aggiustato **	1.828	12,4%	1.694	16,1%
Proventi straordinari	252	1,7%	593	5,6%
Oneri straordinari	(95)	-0,6%	(115)	-1,1%
EBITDA ***	1.985	13,5%	2.172	20,6%
Ammortamenti e svalutazioni	(558)	-3,8%	(189)	-1,8%
Accantonamenti	(155)	-1,1%	(157)	-1,5%
EBIT ****	1.273	8,6%	1.826	17,4%
Proventi e (Oneri) finanziari	(111)	-0,8%	37	0,4%
EBT	1.162	7,9%	1.863	17,7%
Imposte sul reddito	(446)	-3,0%	(591)	-5,6%
Risultato d'esercizio	716	4,9%	1.272	12,1%

(*) Incidenza rispetto il Valore della produzione

Stato Patrimoniale	2022	2021
(Dati in migliaia di Euro)		
Immobilizzazioni immateriali	665	49
Immobilizzazioni materiali	262	919
Immobilizzazioni finanziarie	296	296
Attivo fisso netto	1.222	1.263
Rimanenze	5.043	2.795
Crediti commerciali	5.350	3.668
Debiti commerciali	(3.820)	(1.263)
Capitale circolante commerciale	6.573	5.200
Altre attività correnti	1.307	2
Altre passività correnti	(787)	(633)
Crediti e debiti tributari	808	(757)
Ratei e risconti netti	82	30
Capitale circolante netto	7.983	3.842
Fondi rischi e oneri	(294)	(157)
TFR	(83)	(104)
Capitale investito netto (Impieghi)	8.828	4.845
Indebitamento finanziario	2.268	2.750
<i>di cui debito finanziario corrente</i>	1.432	1.641
<i>di cui parte corrente del debito finanziario non corrente</i>	276	272
<i>di cui debito finanziario non corrente</i>	561	836
Totale debiti bancari e finanziari	2.268	2.750
Altre attività finanziarie correnti	-	(303)
Disponibilità liquide	(255)	(245)
Indebitamento finanziario	2.013	2.202
Capitale sociale	64	34
Riserve	6.035	1.337
Risultato d'esercizio	716	1.272
Patrimonio netto (Mezzi propri)	6.815	2.643
Totale fonti	8.828	4.845

Indebitamento finanziario	2022	2021
(Dati in migliaia di Euro)		
A. Disponibilità liquide	(255)	(245)
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività correnti	-	(303)
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(255)	(548)
E. Debito finanziario corrente	1.432	1.641
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	276	272
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	1.707	1.914
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	1.452	1.366
I. Debito finanziario non corrente	561	836
J. Strumenti di debito	-	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	561	836
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	2.013	2.202