

<p>Informazione Regolamentata n. 20255-2-2023</p>	<p>Data/Ora Ricezione 13 Marzo 2023 18:34:25</p>	<p>Euronext Growth Milan</p>
---	--	------------------------------

Societa' : HIGH QUALITY FOOD S.p.A

Identificativo : 173395

Informazione
Regolamentata

Nome utilizzatore : HQFNSS01 - SEGRE MASSIMO

Tipologia : 1.1

Data/Ora Ricezione : 13 Marzo 2023 18:34:25

Data/Ora Inizio : 13 Marzo 2023 18:34:27

Diffusione presunta

Oggetto : IL CDA APPROVA IL PROGETTO DI
BILANCIO D'ESERCIZIO ED IL BILANCIO
CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022

Testo del comunicato

Vedi allegato.

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI HQF S.P.A APPROVA
IL PROGETTO DI BILANCIO D'ESERCIZIO ED IL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31
DICEMBRE 2022**

**CRESCITA CONSISTENTE DEI PRINCIPALI
INDICATORI DI PERFORMANCE**

**CONVOCATA L'ASSEMBLEA ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI AZIONISTI
IN DATA 13 APRILE 2023**

Risultati consolidati del gruppo

- **Ricavi: 19,5 milioni di Euro (+30,0% YoY)**
- **Valore della produzione: 21.9 milioni di Euro (+ 37,3 % YoY)**
- **EBITDA¹: 1,3 milioni di Euro (+744% YoY), EBITDA Margin: 6,0%**
- **EBIT: 0,7 milioni di Euro (+196% YoY), EBIT Margin 3,5%**
- **Risultato di periodo: 0,3 milioni di Euro (+134% YoY)**
- **Posizione Finanziaria Netta (PFN) positiva (debito) per 6,5 milioni di Euro (PFN positiva per 7,0 milioni nell'esercizio 2021 e positiva per 5,6 milioni di Euro al 30 giugno 2022)**
- **Patrimonio netto: 4,9 milioni di Euro (Euro 1.1 milioni nel 2021) Proposta di destinazione dell'utile di 0,2 milioni a riserva legale per Euro 10,6 migliaia, a copertura delle perdite di esercizi precedenti per Euro 144,3 migliaia ed a nuovo la parte residuale di Euro 56,9 migliaia**

Roma, 13 Marzo 2023 – High Quality Food S.p.A. (“la Società” o “HQF”), primario operatore del settore agro-industriale di alta qualità, capofila dell’omonimo Gruppo – quotata su Euronext Growth Milan – comunica che il Consiglio di Amministrazione, riunitosi in data odierna, ha approvato il progetto di bilancio d’esercizio ed il bilancio consolidato chiusi al 31 dicembre 2022, redatti secondo i principi contabili OIC e non ancora sottoposti a revisione legale, da sottoporre all’Assemblea degli Azionisti che avrà luogo in data 13 aprile 2023 in prima convocazione e, occorrendo, il giorno 18 aprile 2023 in seconda convocazione.

² **EBITDA** ed **EBIT**, rappresentano indicatori utilizzati dagli amministratori della Società per monitorare e valutare l’andamento operativo dell’attività aziendale. Tali indicatori non sono identificati come misura contabili nell’ambito dei principi contabili nazionali e non devono essere considerati una misura alternativa per la valutazione dell’andamento dei risultati operativi della Società. Poiché la composizione dell’EBITDA e 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 entità e quindi non risultare con esse comparabile.

Simone Cozzi, Fondatore ed Amministratore Delegato di High Quality Food commenta: *“Siamo estremamente soddisfatti dei risultati ottenuti, con un bilancio molto positivo, con crescita consistente dei principali indicatori di performance, che riflette l’impegno e la determinazione del nostro team. Abbiamo raggiunto questo traguardo grazie alla nostra dinamicità e capacità di adattarsi alle sfide del mercato, mantenendo al contempo un’attenzione costante alla qualità dei nostri prodotti e al servizio che offriamo ai nostri clienti. Nonostante il perdurare del periodo di forte incertezza, abbiamo continuato ad investire per migliorare la nostra competitività attraverso lo sviluppo di un nuovo software gestionale per rendere più efficace il comparto tecnologico, l’apertura di una nuova filiale operativa ad Ibiza per implementare il comparto commerciale e ampliare il mercato di riferimento, siamo ancora più forti a Londra, Singapore ed Hong Kong ed, infine, abbiamo lanciato Radio Comida, una stazione radiofonica dedicata a sviluppare ulteriormente il marketing aziendale. Abbiamo un team molto impegnato e questi risultati non sarebbero stati possibili senza il supporto dei nostri dipendenti, dei nostri fornitori e dei nostri partner commerciali”.*

Analisi dell’andamento economico, patrimoniale e finanziario del gruppo

In un contesto di persistente incertezza dovuto all’inflazione ed alla conseguente riduzione del potere di acquisto, il Gruppo HQF ha sempre garantito la regolare fornitura dei propri prodotti e servizi ai clienti, adeguando la sua produzione all’aumento dei prezzi delle materie prime e dell’energia.

La capacità di rispondere tempestivamente alle mutate condizioni economiche ha consentito di ottenere risultati nell’esercizio 2022, che evidenziano un consistente miglioramento dei principali indicatori economici e patrimoniali.

CONTO ECONOMICO	31/12/2022	%	31/12/2021	%	Delta 2022/2021
Ricavi delle vendite e prestazioni	19,5	88,8%	15,0	94,0%	+30,0%
VALORE DELLA PRODUZIONE	22,0	100%	16,0	100%	+37,3%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	1,3	6,0%	-0,2	-1,3%	+744%
MARGINE OPERATIVO (EBIT)	0,7	3,4%	-0,8	-5,0%	+196%
UTILE (PERDITA) CONSOLIDATO	0,4	1,7%	-1,0	-6,3%	+134%

	31/12/2022	31/12/2021	Differenza
PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	4,9	1,1	3,8
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (debito)	6,5	7,0	-0,5

Il **Valore della Produzione**, pari a 22,0 milioni di Euro, in crescita del 37,3% rispetto allo stesso periodo del 2021, è riconducibile principalmente ai ricavi delle vendite che

ammontano ad Euro 19,5 milioni, in crescita di circa Euro 4,5 milioni rispetto ai 15,0 milioni del 2021 (+30%).

La ripartizione del fatturato per area geografica conferma la vocazione internazionale del Gruppo, essendo realizzato per Euro 13,1 milioni in Italia, per Euro 5,4 milioni in Europa e per Euro 1 milione nel resto del mondo. ,

Riguardo le categorie merceologiche, il prodotto “carne” incide per il 40% sul totale delle vendite, il prodotto “formaggi” per il 11%, i “prodotti ittici” per il 8%, “salumi” per l’7%. La restante parte è suddivisa tra “frutta” 3%, “olio” 2%, “pane” 3%, “pasta” 3% , “dolci” 2%, altro 21%.

L’**EBITDA** è positivo per 1,3 milioni di Euro rispetto all’esercizio precedente pari ad Euro -0,2 milioni, con una marginalità pari a 6,0% sul valore della produzione, in miglioramento rispetto all’esercizio 2021 nel quale era leggermente negativo.

La marginalità del gruppo è migliorata sia per la minor incidenza dei costi fissi, con particolare riferimento ai costi delle materie prime, sia per la maggiore competitività dei prodotti. L’aumento dei prezzi delle materie prime alimentari a seguito del conflitto bellico russo-ucraino, ha fatto sì che il Gruppo puntando su prodotti di alta gamma di filiera italiana, ha potuto incrementare ulteriormente la propria posizione competitiva rispetto ai prodotti più economici provenienti dall’estero.

L’**EBIT** è positivo pari a 0,8 milioni di Euro in miglioramento rispetto al dato annuale di Euro -0,8 milioni nel 2021. L’**EBIT margin** è del 3,5% sul valore della produzione, in miglioramento rispetto al -5,0% dell’intero esercizio 2021.

Il **Risultato di periodo consolidato** risulta positivo di 0,3 milioni di Euro rispetto al risultato annuale di -1,0 milione di Euro al 31 dicembre 2021 (+134% YoY)

L’**attivo immobilizzato** al 31 dicembre 2022 è pari ad Euro 3,7 milioni, rispetto ad Euro 2,9 milioni nel 2021. L’incremento si riferisce principalmente alla capitalizzazione dei costi relativi alla quotazione in Borsa.

Il **capitale circolante netto** al 31 dicembre 2022 è positivo e pari ad Euro 8,1 milioni in aumento di Euro 2,3 milioni rispetto al 31 dicembre 2021 principalmente a causa dell’incremento del fatturato dell’esercizio.

La **PFN** del Gruppo al 31 dicembre 2022 è positiva (debito) per 6,5 milioni di Euro, in miglioramento di Euro 0,5 Milioni circa rispetto al 31 dicembre 2021 (*positiva* per Euro 7,0 milioni). La posizione finanziaria netta è composta principalmente da disponibilità liquide per circa Euro 1 Milioni e debiti finanziari per circa Euro 7,5 Milioni, come riportato in allegato.

Il **Patrimonio Netto** è pari a Euro 4,9 milioni, rispetto a Euro 1.1 milioni al 31 dicembre 2021. Si rileva che la crescita della voce Patrimonio Netto è dovuta principalmente a: (i) i proventi della quotazione sul mercato Euronext Growth Milan avvenuta il 9

giugno 2022 per circa Euro 2,9 milioni, (ii) aumento del capitale di Euro 0,2 milioni sottoscritto dal socio di minoranza di C.P.R.; (iii) l'aumento di capitale di Euro 63 mila circa sottoscritto dall'Emittente nella controllata Elfood Ltd..

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DEL 2022

In data 9 giugno 2022 la capogruppo HQF S.p.A. ha portato a termine la quotazione nel segmento Euronext Growth Milan di Borsa Italiana, dedicato alle piccole e medie imprese. La quotazione è avvenuta a seguito del collocamento di 1.510.500 azioni ordinarie e di warrant con una raccolta pari ad euro 2.869.950.

In relazione alle partecipazioni in imprese controllate e collegate, si segnala che, in data 3 Giugno 2022, è stata costituita la società HQF Ibiza Slu, il cui capitale è stato interamente versato dalla capogruppo che detiene il 100 % delle quote.

Successivamente HQF S.p.A., a seguito del perfezionamento di un aumento di capitale di circa 63 mila Euro, ha incrementato la propria partecipazione in Elfood LTD dall' 86% al 99,96% del capitale sociale.

In data 18 luglio 2022 è stata costituita la società Comida s.r.l. di cui High Quality Food S.p.A. detiene il 48% del capitale. La società si occupa di promozione della cultura enogastronomica, alimentare e della valorizzazione delle specialità delle eccellenze agroalimentari attraverso canali web e radio.

In data 4 Ottobre 2022 il Consiglio di Amministrazione del Gruppo ha deliberato di effettuare un versamento in conto capitale e di rilasciare garanzie a favore della collegata HQF Agricola per l'acquisto da parte di questa della totalità delle quote di "Cornelia Società Agricola"

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

HQF SpA è in fase di finalizzazione della trattativa relativa alla locazione ed ai lavori di ristrutturazione relativa ad una location di pregio individuata a Roma per l'apertura del nuovo punto vendita diretto. La Società è inoltre impegnata nell' individuazione di un'ulteriore location a Roma, Milano e Londra, come già comunicato al mercato.

Inoltre, HQF Ibiza ha avviato i lavori di ristrutturazione e allestimento della nuova piattaforma operativa per cui ha sottoscritto un contratto di locazione decennale a Dicembre 2022. L'avvio dell'operatività della nuova sede è previsto per Luglio 2023, e ciò consentirà un notevole sviluppo del business nell'isola di Ibiza.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Lo scenario attuale fa intravedere il perdurare delle incertezze derivanti dalla instabilità geopolitica ed un ulteriore aumento dei costi delle materie prime e dei costi di energia. L'attuale crisi energetica, come comunicato già in sede di approvazione della relazione semestrale 2022, ha peraltro indotto HQF S.p.A. a rivalutare il modello di business dei punti vendita "HQF Store" vista la maggior incidenza del costo energetico sul volume d'affari dei punti vendita rispetto all'incidenza sul core business.

Pertanto, il management di HQF ha rielaborato il format integrando in un unico punto vendita la macelleria, la vendita e la somministrazione di prodotti, ed ha rivisto il piano delle aperture puntando su un numero più ridotto di locali ma con maggiore potenziale per punto vendita.

Nonostante le incertezze a livello macro-economico ed alla luce di quanto sopra, la politica di sviluppo dei segmenti B2B e B2C attuata da High Quality Food dovrebbe consentire di proseguire anche nell'esercizio 2023 il percorso di crescita intrapreso nell'anno appena concluso.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2022

Il Consiglio di Amministrazione proporrà all'Assemblea degli Azionisti di destinare il Risultato d'esercizio 2022 pari a Euro 211.772 come di seguito specificato:

- a riserva legale l'importo di Euro 10.589, pari al 5% del risultato conseguito;
- a copertura delle perdite esercizi precedenti presenti nel patrimonio netto della società l'importo di Euro 144.283;
- a nuovo la restante parte di utili, pari ad Euro 56.900.

CONFERIMENTO DI UNA DELEGA AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE EX ARTICOLO 2443 C.C.

Nella medesima seduta il Consiglio di Amministrazione ha deliberato altresì di sottoporre all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti la proposta, in conformità a quanto previsto dall'articolo 6.7 dello statuto sociale, di conferire al Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'articolo 2443 Codice Civile, la facoltà, da esercitare entro tre anni dalla delibera nei limiti previsti dallo Statuto sociale, di aumentare a pagamento una o più volte il capitale sociale anche con esclusione del diritto di opzione, per massimi Euro 10 milioni, mediante emissione di nuove azioni ordinarie ovvero obbligazioni convertibili (con esclusione delle obbligazioni "non standard" così come definite da Consob nel documento di consultazione del 14 febbraio 2023").

Nel caso di esclusione o limitazione del diritto di opzione la deliberazione potrà dipendere dalla opportunità – motivata dall'organo amministrativo come rispondente all'interesse della Società – di acquisire conferimenti di beni diversi dal denaro ovvero di deliberare aumenti in denaro riservati in sottoscrizione a partner strategici o selezionati investitori istituzionali per il reperimento di risorse utili allo sviluppo.

In particolare con riferimento alle obbligazioni convertibili, queste saranno prioritariamente riservate a organismi di natura pubblica nazionali o territoriali operanti per il supporto dell'agricoltura.

CONVOCAZIONE ASSEMBLEA ORDINARIA E STRAORDINARIA

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea Ordinaria e Straordinaria degli azionisti per il giorno 13 aprile 2023 in prima convocazione e, occorrendo, il giorno 18 aprile 2023 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 e dai regolamenti applicabili.

L'Avviso di Convocazione dell'Assemblea, che sarà pubblicato entro i termini di legge e di statuto, indicherà altresì le modalità di partecipazione all'adunanza assembleare. La documentazione relativa alle materie all'ordine del giorno sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale e sul sito www.hqf.it, nei termini previsti dalla normativa vigente.

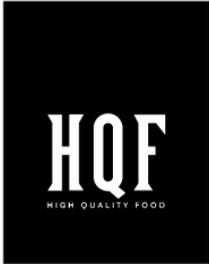
La documentazione relativa all'Assemblea sarà messa a disposizione del pubblico nei termini di legge presso la sede della Società, presso Borsa Italiana S.p.A., presso il sistema di stoccaggio "Emarket Storage" gestito da Spafid Connect all'indirizzo www.emarketstorage.com e sul sito internet della Società all'indirizzo: www.hqf.it.

Si informa che l'attività di revisione relativa al bilancio consolidati ed al progetto di bilancio al 31 dicembre 2022 non è ancora stata perfezionata e che la relazione della società di revisione verrà pertanto messa a disposizione entro i termini di legge. Si segnala infine che il conto economico e lo stato patrimoniale allegati rappresentano schemi riclassificati e come tali non oggetto di verifica da parte dei revisori.

In conformità con quanto disposto dal Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, il progetto di bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato al 31 dicembre 2022 sarà messo a disposizione del pubblico, nei termini previsti dai regolamenti vigenti, presso la sede della Società, e nelle sezione investor relations del sito internet www.hqf.it.

Il presente comunicato è presente nella sezione "Comunicati Stampa Finanziari" dell'area Investor Relations del sito www.hqf.it.

Il presente comunicato stampa potrebbe contenere elementi previsionali su eventi e risultati futuri di HQF S.p.A. che sono basati sulle attuali aspettative, stime e proiezioni circa il settore in cui la Società opera, su eventi e sulle attuali opinioni del management. Tali elementi hanno per loro natura una componente di rischio e incertezza perché dipendono dal verificarsi di eventi futuri e da una molteplicità di fattori, tanti dei quali al di fuori del controllo di HQF, inclusi condizioni macroeconomiche globali, variazioni delle condizioni di business, ulteriore deterioramento dei mercati, impatto della concorrenza, sviluppi politici, economici e regolatori in Italia.



Per la diffusione delle informazioni regolamentate High Quality Food si avvale del circuito eMarket SDIR, gestito da Spafid Connect S.p.A., con sede in Foro Buonaparte 10, Milano (www.emarketstorage.com).

High Quality Food (HQF) S.p.A., capofila dell'omonimo Gruppo, è attiva dal 2005 nel settore agro-industriale di alta qualità, con un business model distintivo, fondato su un sistema verticale di integrazione della filiera produttiva, che prevede, anche mediante la collaborazione con una rete di società agricole partner, produzione, trasformazione e distribuzione di quality fine food made in Italy destinato prevalentemente ai mercati Ho.Re.Ca. italiani ed esteri. Il Gruppo offre una varietà di 3.300 prodotti, e registra un trend di crescita costante della domanda di prodotti alimentari del luxury food service che soddisfa con un approccio di vendita multicanale. La società ha reso tracciabile per il consumatore ogni fase della catena del valore di alcuni prodotti tramite tecnologie blockchain. Nel 2013 HQF ha avviato un percorso di espansione internazionale ed oggi conta 5 sedi nel mondo: in Italia, a Roma (headquarter), e all'estero a Hong Kong, Londra, Singapore e Ibiza.

Per ulteriori informazioni:

HIGH QUALITY FOOD S.p.A.

Daniel NAHUM
CFO ed Investor Relator
Tel. 06. 62272725
investor@hqf.it

BANCA FINNAT EURAMERICA S.p.A.

Euronext Growth Advisor
Angelo DE MARCO
Piazza del Gesù 49
Tel. 06. 699331
a.demarco@finnat.it

POLYTEMS HIR S.r.l.

Comunicazione Finanziaria e IR
Tel. 06.69923324 – 06.6797849
Ugo MASTELLONI - 3927751463
u.mastelloni@polytemshir.it
Paolo SANTAGOSTINO - 349 3856585
p.santagostino@polytemshir.it
Silvia MARONGIU - 3371464491
s.marongiu@polytemshir.it
Bianca FERSINI MASTELLONI – 336742488
b.fersini@polytemshir.it

Si riportano nelle tabelle di seguito i prospetti sintetici dei dati economici, patrimoniali e finanziari consolidati e d'esercizio dell'esercizio 2022 confrontati con i dati del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 e lo schema di PFN e di rendiconto finanziario.

Allegato 1 - Conto economico consolidato al 31 dicembre 2022

(Importi in Euro migliaia)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	%	31/12/2022	%
Ricavi delle vendite e prestazioni	15.045	94,00%	19.513	88,80%
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	300	2,00%	1.483	6,70%
Altri ricavi e proventi	670	4,00%	986	4,50%
VALORE DELLA PRODUZIONE	16.015	100%	21.982	100%
Consumi di materie prime	10.655	66,50%	12.970	59,00%
Costi per servizi	3.082	19,20%	4.831	22,00%
Costi per godimento beni di terzi	496	3,10%	690	3,10%
Oneri diversi di gestione	511	3,20%	301	1,40%
VALORE AGGIUNTO	1.271	7,90%	3.190	14,50%
Costi del personale	1.475	9,20%	1.876	8,50%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA*)	-204	-1,30%	1.314	6,00%
Ammortamenti	11	0,00%	450	2,25%
Accantonamenti e svalutazioni	592	2,62%	122	0,46%
MARGINE OPERATIVO (EBIT**)	-807	-5,00%	742	3,40%
(Proventi) e oneri finanziari	205	1,50%	340	1,50%
RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)	-1.012	-6,30%	402	1,80%
Imposte sul risultato dell'esercizio	0	0,00%	35	0,00%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.012	-10,06%	367	1,70%

Allegato 2 - Stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2022

(Importi in Euro migliaia)

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione	
			FY22-FY21	Var. % FY22-FY21
CREDITI V/ SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	193	0	193	100,00%
Immobilizzazioni Immateriali	2.561	1.834	727	39,64%
Immobilizzazioni Materiali	657	749	-92	-12,28%
Immobilizzazioni Finanziarie	495	336	159	47,32%
ATTIVO IMMOBILIZZATO	3.713	2.919	741	25,39%
Rimanenze	4.677	3.380	1.297	38,37%
Crediti commerciali	6.585	5.868	717	12,22%
Altri crediti	114	127	-13	-9,92%
Crediti tributari e Imposte anticipate	1154	704	450	63,92%
Ratei e risconti attivi	142	82	60	73,17%
Debiti commerciali	-3.908	-3.891	-17	0,44%
Acconti	-25	-12	-13	108,33%
Debiti tributari correnti	-130	-80	-50	62,50%
Debiti previdenziali correnti	-75	-68	-7	10,29%
Altri debiti correnti	-224	-208	-16	7,69%
Ratei e risconti passivi	-176	-54	-122	225,93%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO*	8.134	5.850	1.179	20,15%
Fondi per rischi e oneri	-248	-258	10	-3,88%
Fondo trattamento di fine rapporto	-395	-373	-22	5,90%
Altre passività non correnti		-1	1	-100,00%
ALTRE ATTIVITA' E PASSIVITA' NON CORRENTI	-643	-632	27	-4,27%
CAPITALE INVESTITO NETTO* *	11.397	8.137	1.947	23,93%
Debiti verso soci per finanziamenti	-35	-39	4	-10,26%
Debiti verso banche	-6.493	-7.934	1.441	-18,16%
Debiti verso altri finanziatori	-1019	-485	-534	110,10%
TOTALE DEBITI FINANZIARI	-7.547	-8.459	699	8,26%
Disponibilità liquide	812	1.041	-229	-22,00%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	217	393	-176	-44,78%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO * * *	6.518	7.024	-1.396	19,87%
Capitale Sociale	890	712	178	25,00%
Riserve	3.654	1.571	2.083	132,57%
Risultato di esercizio	367	-1.041	1.408	-135,25%
Patrimonio netto	4.911	1.242	3.669	295,38%
Capitale e riserve terzi	-25	-158	133	-84,18%
Utile (Perdita) terzi	-7	29	-36	-124,14%
Patrimonio netto terzi	-32	-129	97	-75,19%
PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	4.879	1.113	3.766	338,34%
TOTALE FONTI	11.397	8.137	3.260	40,06%

Allegato 3 – PFN e Rendiconto Finanziario consolidato al 31 dicembre 2022

(Importi in Euro migliaia)

	31/12/2022	31/12/2021	Var. % FY22-FY21
C. Altre attività finanziarie correnti			
A. Disponibilità liquide	812	1.041	-22,00%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	217	393	-44,78%
C. Altre attività finanziarie correnti	-	-	0,00%
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	1.029	1.435	-28,29%
E. Debito finanziario corrente	1.649	3.254	-49,32%
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	1.958	1.206	62,35%
G. Indebitamento finanziario corrente (E) + (F)	3.607	4.460	-19,13%
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (D)	2.578	3.025	-14,78%
I. Debito finanziario non corrente	3.938	3.999	-1,53%
J. Strumenti di debito	-	-	0,00%
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	1	1	0,00%
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	3.939	4.000	-1,53%
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	6.517	7.025	-7,23%

Rendiconto finanziario, metodo indiretto
(Importi in Euro migliaia)

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	349.074	-1.040.957
Imposte sul reddito	34.843	
Interessi passivi/(attivi)	340.146	205.304
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	724.063	-835.653
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	109.450	335.293
Ammortamenti delle immobilizzazioni	449.261	11440
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	86.918	342109
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	114.781	
Altre rettifiche in aumento(in diminuzione) per elementi non monetari	235.776	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	909268	688842
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.633.331	-146.811
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-1.296.807	-459.598
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-733.956	-1.759.885
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-42.798	1.921.099
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-60.730	-8.736
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	122.808	31.448
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	75.948	-334.223
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1935535	-609895
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-302.204	-756.706
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-303.445	-317.488
(Imposte sul reddito pagate)		
(Utilizzo dei fondi)	-96.630	-8.605
Totale altre rettifiche	-400075,24	-326093
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-702279,24	-1082799
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-68.184	-100.793
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-1.110.842	-149.758
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-54800	-55.507
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		-64.689
Disinvestimenti	179500	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-999526	-370747
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-568.975	-63.212
Accensione finanziamenti	1791277,86	1700000
(Rimborso finanziamenti)	-1.502.269	-292.844
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.837.767	899.709
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2557800,86	2243653
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	855.996	790.107
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	719.000	166.719
Danaro e valori in cassa	322338	84512
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.041.338	251.231
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.612.253	719.000
Danaro e valori in cassa	285.081	322.338
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.897.334	1.041.338

Allegato 4 - Conto economico della Capogruppo HQF S.p.A. al 31 dicembre 2022

(Importi in Euro migliaia)

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	%	31/12/2022	%
Ricavi delle vendite e prestazioni	12.176.454	93,39%	16.929.817	90,10%
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	269.906	2,08%	929.410	4,95%
Variazione dei lavori in corso		0%		0%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0%		0%
Altri ricavi e proventi	591.154	4,53%	930.493	4,95%
VALORE DELLA PRODUZIONE	13.037.514	100%	18.789.720	100%
Consumi di materie prime	8.895.477	68,23%	11.491.786	61,16%
Costi per servizi	2.756.126	21,14%	4.204.943	22,38%
Costi per godimento beni di terzi	321.205	2,46%	504.019	2,68%
Oneri diversi di gestione	485.179	3,72%	234.901	1,25%
VALORE AGGIUNTO	579.527	4,45%	2.354.071	12,53%
Costi del personale	1.013.872	7,78%	1.288.237	6,86%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA*)	(434.345)	-3,33%	1.065.834	5,67%
Ammortamenti	0	0,00%	422.122	2,25%
Accantonamenti e svalutazioni	342.109	2,62%	85.552	0,46%
Accantonamenti e svalutazioni	250.000	1,92%	36.188	0,19%
MARGINE OPERATIVO (EBIT**)	(1.026.454)	-7,87%	521.972	2,78%
(Proventi) e oneri finanziari	285.477	2,19%	299.386	1,59%
RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)	(1.311.931)	-10,06%	222.586	1,18%
Imposte sul risultato dell'esercizio		0,00%	10.814	0,06%
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(1.311.931)	-10,06%	211.772	1,13%

Allegato 5 - Stato patrimoniale della Capogruppo HQF S.p.A. al 31 dicembre 2022

(Importi in Euro migliaia)

STATO PATRIMONIALE	31/12/2021	31/12/2022	Variazione HY22-FY21	Var. % HY22- FY21
Immobilizzazioni Immateriali	1.832	2.503	671	36,63%
Immobilizzazioni Materiali	656	562	-94	-14,33%
Immobilizzazioni Finanziarie	998	1.951	953	95,49%
ATTIVO IMMOBILIZZATO	3.486	5.016	1.530	43,89%
Rimanenze	2.158	3.061	903	41,84%
Crediti commerciali	5.625	6.586	961	17,08%
Altri crediti	61	10	-51	-83,61%
Crediti tributari e Imposte anticipate	626	1.069	443	70,77%
Ratei e risconti attivi	69	133	64	92,75%
Debiti commerciali	(3.678)	-3.996	-318	8,65%
Debiti tributari correnti	(75)	-87	-12	16,00%
Debiti previdenziali correnti	(58)	-63	-5	8,62%
Altri debiti correnti	(138)	-187	-49	35,51%
Ratei e risconti passivi	(34)	-68	-34	100,00%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	4.556	6.458	1.902	41,75%
Fondi per rischi e oneri	(258)	-248	10	-3,88%
Fondo trattamento di fine rapporto	(341)	-350	-9	2,64%
ALTRE ATTIVITA' E PASSIVITA' NON CORRENTI	(600)	-598	1	-0,17%
CAPITALE INVESTITO NETTO	7.442	10.876	3.434	46,14%
Debiti verso soci per finanziamenti	(34)	-34	0	0,00%
Debiti verso banche	(7.213)	-6.122	1.091	-15,13%
Debiti verso altri finanziatori	(485)	-1.004	-519	107,01%
TOTALE DEBITI FINANZIARI	(7.732)	-7.160	572	-7,40%
Disponibilità liquide	1.002	570	-432	-43,11%
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	393	217	-176	-44,78%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO	6.337	-6.373	-36	0,57%
Capitale Sociale	712	890	178	25,00%
Riserve	1.705	3.401	1.696	99,47%
Risultato di esercizio	(1.312)	212	1.524	-116,16%
PATRIMONIO NETTO	1.105	4.503	3.398	307,51%
TOTALE FONTI	7.442	10.876	3.434	46,14%

Allegato 6 – Rendiconto finanziario della Capogruppo HQF S.p.A. al 31 dicembre 2022

(Importi in Euro migliaia)

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	211.772	-1.311.931
Imposte sul reddito	10.814	
Interessi passivi/(attivi)	299.386	285.477
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	521.972	-1.026.454
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	94.094	664.977
Ammortamenti delle immobilizzazioni	422.122	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	1.359	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	517.575	664.977
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.039.547	-361.477
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-903.400	-309.718
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	262.559	-820.961
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	77.882	1.741.189
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-64.276	-9.570
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.975	31.137
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-1.308.497	-771.878
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1.901.757	-139.801
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-862.210	-501.278
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-298.408	-309.569
(Imposte sul reddito pagate)		
(Utilizzo dei fondi)	-94.112	-3.156
Totale altre rettifiche	-392.520	-312.725
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-1.254.730	-814.003
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-45.791	-77.771
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-1.045.496	-180.546
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-953.761	-67.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		-64.689
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-2.045.048	-390.006
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-333.554	-238.763
Accensione finanziamenti	1.791.278	1.700.000
(Rimborso finanziamenti)	-1.427.783	-264.576
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.837.767	899.709
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.867.708	2.096.370
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-432.070	892.361
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	692.593	39.782
Danaro e valori in cassa	309.332	69.782
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.001.925	109.564
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	487.473	692.593
Danaro e valori in cassa	82.382	309.332
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	569.855	1.001.925

Fine Comunicato n.20255-2

Numero di Pagine: 16