

<p>Informazione Regolamentata n. 20040-14-2024</p>	<p>Data/Ora Inizio Diffusione 24 Aprile 2024 18:35:34</p>	<p>Euronext Growth Milan</p>
--	---	------------------------------

Societa' : EXPERT.AI

Identificativo Informazione Regolamentata : 189613

Utenza - Referente : EXPERTSYSTN02 - Francesca Spaggiari

Tipologia : 1.1

Data/Ora Ricezione : 24 Aprile 2024 18:35:34

Data/Ora Inizio Diffusione : 24 Aprile 2024 18:35:34

Oggetto : Il Consiglio di Amministrazione di expert.ai ha approvato il progetto di bilancio di esercizio e il bilancio consolidato al 31 dicembre 2023

Testo del comunicato

Vedi allegato



Il Consiglio di Amministrazione di expert.ai ha approvato il progetto di bilancio di esercizio e il bilancio consolidato al 31 dicembre 2023

Risultati economico-finanziari consolidati FY23 in linea con i [KPI comunicati a marzo 2023](#)

Pardi: "Ci impegniamo a raggiungere una marginalità positiva, entro il 2024 così come delineato dal Piano Industriale 2024-26 recentemente approvato"

- Ricavi Totali: Euro 32,6 milioni (Euro 31,7 milioni)¹
- Valore della Produzione: Euro 39,1 milioni (Euro 40,5 milioni)
- EBITDA: Euro -0,2 milioni (Euro -14,4 milioni)
- EBIT: Euro -8,8 milioni (Euro -23,1 milioni)
- Indebitamento Finanziario Netto: Euro 21,8 milioni (Euro 15,8 milioni)
- Patrimonio Netto: Euro 12,2 milioni (Euro 17,5 milioni)

24 aprile 2024

Il Consiglio di Amministrazione di expert.ai, leader nell'implementazione di soluzioni enterprise di intelligenza artificiale per creare valore di business, riunitosi oggi sotto la presidenza di Dario Pardi, ha esaminato e approvato il progetto di Bilancio di esercizio e il Bilancio consolidato al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali.

Dario Pardi, Presidente di expert.ai, ha dichiarato: *"Il 2023 segna un punto di partenza per la expert.ai del futuro. Nel corso di questo esercizio la società ha realizzato tre importanti obiettivi: quello di business dove si sono completate le soluzioni verticali con l'integrazione delle nuove tecnologie come annunciato il 15 febbraio, quello finanziario per azzerare le perdite pregresse, quello strategico aprendosi a quelle forme di partnership tecnico-commerciali essenziali per un allargamento degli orizzonti. Da quest'anno, expert.ai accelererà il percorso di evoluzione e trasformazione delle proprie soluzioni AI che punteranno ad essere sempre più tailor made verso le esigenze dei clienti. Essendo una delle prime società AI in Italia, con oltre 150 clienti e con installazioni internazionali di prestigio come, per citarne alcuni, Bloomberg, INDG e Dow Jones nel mondo dei media, godiamo di un vantaggio competitivo significativo. Guardando avanti, [il piano industriale 2024-2026, recentemente approvato dal Consiglio di Amministrazione](#), ha definito un obiettivo chiaro di raggiungimento della marginalità positiva, entro il 2024: un obiettivo ambizioso ma realizzabile. Stiamo attivamente esplorando nuove forme di finanziamento*

¹ I dati reddituali e patrimoniali in parentesi si riferiscono al bilancio consolidato al 31 dicembre 2022 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 marzo 2023.



per sostenere la nostra strategia di crescita, che mira ad espandere il nostro business a livello globale e tecnologico”.

Principali risultati economico-finanziari consolidati al 31 dicembre 2023

I Ricavi totali si attestano a Euro 32,6 milioni, rispetto a Euro 31,7 milioni realizzati nel 2022, con una crescita del 3%. La componente ricorrente dei ricavi pari a Euro 21,3 milioni, composta da licenze temporanee (per il 57%) e da manutenzioni e hosting, ha raggiunto il 71% del totale. Il mercato americano continua a rappresentare l’area di riferimento per la crescita del Gruppo. Le filiali locali hanno registrato un incremento di Euro 0,6 milioni (+7%), mentre i ricavi conseguiti complessivamente verso clienti americani hanno registrato un incremento pari a Euro 0,9 milioni (+10%) anno su anno. Tali ricavi sono stati conseguiti con clienti di prestigio, in un contesto molto competitivo contro i principali concorrenti locali inclusi i grandi nomi del Big Tech mondiale.

Le **Annual Recurring Revenues (ARR)²** sono pari a **Euro 17 milioni**.

Il Valore della Produzione è pari a Euro 39,1 milioni, rispetto a Euro 40,5 milioni del 31 dicembre 2022, in lieve riduzione per effetto delle minori capitalizzazioni che nell’esercizio 2022 hanno visto il loro picco.

L’EBITDA è negativo per Euro 0,2 milioni ma in forte miglioramento rispetto ad un EBITDA negativo di Euro 14,4 milioni registrato al 31 dicembre 2022. Tale risultato evidenzia l’efficacia delle iniziative intraprese per puntare al ritorno alla profittabilità del Gruppo. Già dal secondo semestre del 2023, sono state avviate iniziative volte all’ottimizzazione di tutte le aree operative, puntando a un ritorno alla redditività nell’ambito di una crescita sostenibile. In particolare, dopo aver completato gli investimenti necessari per la nuova piattaforma tecnologica e l’analisi delle strategie di Go to Market, la Società ha ottimizzato i costi esterni operativi e il costo del personale. Il combinato disposto di queste azioni ha portato un risparmio di circa Euro 15,6 milioni nel FY2023.

L’EBIT è negativo per Euro 8,8 milioni (negativo per Euro 23,1 milioni al 31 dicembre 2022), a fronte di ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per Euro 8,4 milioni, riferibili principalmente a costi di sviluppo capitalizzati il cui ammortamento è pari a Euro 7,4 milioni.

Il risultato della gestione finanziaria negativo per Euro 1,0 milioni registra una riduzione rispetto al 31 dicembre 2022 (negativo per Euro 1,2 milioni).

Il risultato netto evidenzia una perdita pari ad Euro 9,9 milioni (negativo per Euro 23,8 milioni al 31 dicembre 2022).

Il Net Working Capital si attesta a Euro 11,2 milioni, leggermente inferiore al range indicato in sede di comunicazione dei KPI compreso tra Euro 12 milioni ed Euro 13 milioni.

² ARR: metrica tipica delle società che vendono in modalità SaaS, calcolati come “valore annuo dei contratti attivi (e ricorrenti) ad una certa data”.



L'Indebitamento Finanziario Netto è pari a Euro 21,8 milioni con disponibilità liquide pari a Euro 1,8 milioni, rispetto a un indebitamento finanziario netto al 31 dicembre 2022 pari a Euro 15,8 milioni.

Il Patrimonio Netto si attesta a Euro 12,2 milioni, rispetto a Euro 17,5 milioni al 31 dicembre 2022.

Principali risultati economico-finanziari di expert.ai S.p.A.

- **Ricavi totali:** Euro 25,4 milioni (Euro 23,7 milioni nel 2022);
- **Valore della Produzione:** Euro 31,7 milioni (Euro 32,0 milioni nel 2022);
- **EBITDA:** Euro 3,8 milioni (negativo per Euro 2,6 milioni nel 2022);
- **EBIT:** negativo per Euro 3,5 milioni (negativo per Euro 9,3 milioni nel 2022);
- **Risultato netto:** negativo per Euro 23,3 milioni (negativo per Euro 17,0 milioni nel 2022);
- **Indebitamento Finanziario Netto:** Euro 21,2 milioni (Euro 16,1 milioni al 31 dicembre 2022);
- **Patrimonio Netto:** Euro 50,1 milioni (Euro 68,7 milioni al 31 dicembre 2022).

Proposta di destinazione del risultato di periodo

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio pari ad Euro 23.262.877.

Principali eventi dell'esercizio 2023

EVENTI FINANZIARI

Il **27 gennaio 2023** il CdA di expert.ai ha deliberato un aumento di capitale riservato, di cui una tranche assegnata a Walt Mayo, CEO di Gruppo; aggiornato le stime del piano industriale 2022B-2024E; assegnato complessivamente n. 665.000 Stock Grant rivenienti dalla seconda tranche del Piano di Stock Grant 2020-2023; nominato l'organismo di vigilanza.

Il **14 febbraio 2023** l'Assemblea ha deliberato il conferimento dell'incarico di revisore legale dei conti alla società di revisione BDO Italia S.p.A. per gli esercizi 2022-2024.

Il **3 maggio 2023** l'Assemblea ha nominato il nuovo CdA e annunciato l'ingresso nel CdA di Alan Packer, già Direttore Tecnico del team di Alexa di Amazon con 30 anni di esperienza nell'intelligenza artificiale, nell'apprendimento automatico e nel natural language



understanding.

Il **5 maggio 2023** il CdA di expert.ai ha deliberato la nomina dei membri del Comitato per il Controllo sulla Gestione (Andrea Gabola, Stefano Pedrini, Cecilia Garattini).

Il **15 maggio 2023** il CdA ha deliberato l'assegnazione a titolo gratuito di n. 790.360 azioni ordinarie dell'emittente in seguito alla maturazione della terza tranche del Piano di Stock Grant 2020-2023.

Il **19 giugno 2023** expert.ai ha annunciato di aver conferito l'incarico di Operatore Specialista a MIT SIM S.p.A.

Il **5 luglio 2023** il CdA di expert.ai ha comunicato la sottoscrizione di un accordo di investimento, per supportare la strategia di sviluppo e rafforzare la governance, tra i principali azionisti di expert.ai e GUM Group S.p.A., veicolo di investimento controllato da Dario Pardi; un aumento di capitale riservato a favore di GUM Group S.p.A. per complessivi Euro 3.843.744,52; il rinnovamento delle strutture organizzative e di governance interne con l'ingresso in CdA di Dario Pardi in qualità di Presidente e l'adozione di un comitato esecutivo.

L'**11 luglio 2023** expert.ai ha reso noto che GUM Group S.p.A. ha dichiarato di risultare titolare alla data del 5 luglio 2023, di n. 4.991.876 azioni ordinarie expert.ai corrispondenti ad una partecipazione pari al 7,24%.

Il **25 luglio 2023** l'Assemblea ha confermato la nomina dell'Amministratore Dario Pardi, cui è stato altresì attribuito il ruolo di Presidente del CdA; ha incrementato il numero di Amministratori in carica e la conseguente nomina dell'Amministratore Indipendente Marco di Teodoro; ha proceduto all'aggiornamento dello statuto sociale. In stessa data, il CdA ha deliberato di istituire un Comitato Esecutivo composto da 3 membri (Dario Pardi, che ricopre il ruolo di Presidente del Comitato, Walter Lloyd Mayo III e Marco Varone), di conferire all'Amministratore Stefano Spaggiari il ruolo di Vice-Presidente del CdA, e di nominare Marco di Teodoro quale membro del Comitato per il Controllo sulla Gestione (Andrea Gabola, Stefano Pedrini, Marco di Teodoro).

Il **12 e 19 dicembre 2023** il CdA ha comunicato di aver ricevuto, in riferimento al Piano di Stock Grant 2020-2023, lettere di accettazione da parte dei beneficiari per ulteriori 22.800 diritti (relativamente alla seconda tranche del Piano) e lettere di accettazione da parte dei beneficiari per un ammontare complessivo di n. 761.920 diritti su un totale di n. 960.000 attribuiti (relativamente alla terza tranche del Piano). Conseguentemente, ha deliberato di aumentare a titolo gratuito il capitale sociale per Euro 228,00 ovvero a valle di lettere di accettazione ricevute relativamente alla seconda tranche del Piano mediante l'emissione di n. 22.800 azioni ordinarie di nuova emissione.

CLIENTI, PARTNERSHIP E RICONOSCIMENTI



Il **15 febbraio 2023** expert.ai ha annunciato l'integrazione di GPT di OpenAI nella propria piattaforma di intelligenza artificiale.

L'**8 marzo 2023** expert.ai ha annunciato di essersi confermata nella top 100 delle migliori aziende nel knowledge management secondo la rivista americana KMWorld.

Il **28 marzo 2023** expert.ai ha annunciato una partnership con la società leader dell'INTEGRATEDXR® Vection Technologies (ASX:VR1, OTC:VCTNY) per sviluppare una soluzione per la digitalizzazione dei manuali tecnici, basata sull'intelligenza artificiale.

Il **4 aprile 2023** expert.ai ha ottenuto la certificazione per la sicurezza SOC 2 di Tipo 2, ulteriore conferma della dedizione e continua attenzione dell'azienda nei confronti della protezione dei dati dei clienti e cybersecurity.

Il **5 aprile 2023** expert.ai ha annunciato una partnership con l'azienda nord americana specializzata nell'automazione dei processi Reveal Group, unendo robotic process automation e natural language understanding/processing.

L'**11 aprile 2023** expert.ai ha annunciato che Generali España ha scelto la piattaforma di intelligenza artificiale di expert.ai per migliorare l'efficienza operativa, ottimizzando i processi aziendali e alleggerendo il carico di lavoro interno.

Il **19 aprile 2023** expert.ai e KPMG, leader a livello globale nei servizi professionali alle imprese, hanno annunciato lo sviluppo di una soluzione per l'analisi di notizie a supporto dei processi di Anti Money Laundering del Gruppo BCC Iccrea. L'innovativa soluzione basata sulle potenzialità di intelligenza artificiale di expert.ai conquista il podio all'edizione 2023 degli MF-Milano Finanza Innovazione Award.

Il **26 aprile 2023** expert.ai ha annunciato la collaborazione con Microsoft Italia in qualità di partner per "Ambizione Italia Cloud Region Partner Alliance", l'iniziativa volta ad accelerare lo sviluppo digitale in Italia che prevede l'apertura a Milano della prima Cloud Region italiana di Microsoft.

Il **16 maggio 2023** expert.ai ha presentato la nuova piattaforma di intelligenza artificiale per l'industria farmaceutica che consente l'utilizzo anche di modelli linguistici di grandi dimensioni realizzati da terze parti, così come modelli di conoscenza predefiniti e personalizzati per soluzioni customizzate.

Il **13 giugno 2023** expert.ai ha comunicato il consolidamento della partnership con SS&C Blue Prism (Nasdaq:SSNC), integrando la propria piattaforma di intelligenza artificiale ibrida con la piattaforma di SS&C Blue Prism per l'automazione intelligente dei processi di business.

Il **26 giugno 2023** expert.ai ha lanciato la nuova piattaforma di intelligenza artificiale per il mercato assicurativo che consente di sviluppare e potenziare soluzioni di AI per la sottoscrizione delle polizze e la gestione dei sinistri.



Il **20 settembre 2023** expert.ai ha comunicato di essere stata selezionata da Fin Tech Global per la prestigiosa lista "InsurTech 100", dedicata alle aziende tecnologiche più all'avanguardia del mondo nell'ambito del mercato assicurativo.

Il **26 settembre 2023** expert.ai ha annunciato il debutto di un modello linguistico aziendale per le Assicurazioni (ELMI – Enterprise Language Model for Insurance), creato per accelerare i processi più strategici, dall'underwriting alla gestione dei sinistri.

Il **5 ottobre 2023** expert.ai ha comunicato la vittoria al premio "PropertyCasualty360 Insurance Luminaries" nella categoria dedicata alla gestione dei sinistri.

Il **7 novembre 2023** expert.ai ha annunciato la partnership con Duck Creek Technologies, azienda multinazionale specializzata in soluzioni per il mercato assicurativo e del ramo danno in particolare.

Eventi rilevanti avvenuti dopo la chiusura del 2023

EVENTI FINANZIARI

Il **10 gennaio 2024** il CdA ha comunicato la variazione del capitale sociale risultante dall'assegnazione di azioni in seguito alla maturazione di ulteriori diritti della seconda tranche del Piano di Stock Grant 2020-2023.

Il **18 gennaio 2024** expert.ai ha reso noto l'Accordo Quadro Consip "Sanità Digitale 3" che vede expert.ai quale punto di riferimento per soluzioni e servizi di intelligenza artificiale a supporto del Servizio Sanitario Nazionale per un valore contrattuale potenziale fino a €10 milioni nel periodo 2024-2027.

L'**8 febbraio 2024** il CdA di expert.ai ha comunicato l'approvazione del piano industriale 2024-2026 e la presa visione dei ricavi preliminari consolidati 2023.

Il **22 marzo 2024** il CdA di expert.ai ha esaminato i risultati preliminari consolidati 2023.

CLIENTI, PARTNERSHIP E RICONOSCIMENTI

Il **27 febbraio 2024** expert.ai ha reso nota una nuova partnership con FINIX Technology Solutions, società italiana di servizi IT specializzata in migrazione al Cloud e adozione dell'intelligenza artificiale, per mettere a disposizione di aziende e Pubblica Amministrazione strumenti basati sull'IA in grado di gestire contesti ad alta densità di informazioni e trasformare i dati in conoscenza.

Il **28 febbraio 2024** expert.ai ha annunciato la vittoria agli Artificial Intelligence Awards del magazine Corporate Vision e la nuova release della propria piattaforma di intelligenza artificiale ibrida.



Il **13 marzo 2024** expert.ai ha comunicato di essere fra le top "100 Companies that matter in Knowledge Management", la prestigiosa lista del magazine americano KMWorld dedicata alle migliori aziende nell'ambito della gestione delle conoscenze aziendali.

Il **10 aprile 2024** expert.ai ha annunciato il potenziamento dell'offerta rivolta al mercato di banche e istituzioni finanziarie grazie a soluzioni di "Adverse News Screening" per progetti in ambito antiriciclaggio, ricerca intelligente a servizio dei clienti, di gestione dei rischi ESG e dei processi di regulatory tracking & change management.

Il **17 aprile 2024** expert.ai ha comunicato il lancio di una innovativa soluzione per l'industria farmaceutica, "Insight Engine for Life Sciences".

Evoluzione prevedibile della gestione

In uno scenario macroeconomico complesso e in costante evoluzione, expert.ai sta proseguendo il percorso di evoluzione e trasformazione del business. Parallelamente, ha adottato misure per incrementare la produttività e ottimizzare la componente di costi.

In data 8 febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il nuovo piano industriale per il triennio 2024-2026 ("Piano Industriale"). L'obiettivo di Gruppo è quello di **chiudere l'esercizio 2024 con un EBITDA positivo che si attesti tra Euro 8,7 ed Euro 10,4 milioni**.

Le linee guida sono incentrate su un ulteriore **contenimento dei costi volto a garantire la generazione di cassa operativa positiva**. Inoltre, la Società intende intensificare le attività commerciali dirette ed indirette nei **mercati maggiormente ricettivi** (italiano e americano) e nei **settori a più alto potenziale** (assicurativo, bancario, media, sanitario e farmaceutico) dove l'interesse nei confronti di soluzioni di AI cognitiva è in crescita e si stanno aprendo nuove interessanti opportunità.

A supporto dello sviluppo del Piano Industriale, il management della Società sta valutando il reperimento di nuove risorse finanziarie per il perseguimento delle linee guida strategiche alla base del Piano stesso.

In particolare, verranno messe a disposizione del Gruppo le risorse necessarie per il conseguimento di un duplice obiettivo:

- stabilizzare l'attuale situazione finanziaria, per la quale è stato già avviato un processo volto all'equilibrio delle fonti di finanziamento con maggior focus su scadenze temporali del debito a medio-lungo termine;
- abilitare e sostenere il processo di sviluppo organico anche attraverso la valutazione di crescita per linee esterne realizzando operazioni straordinarie riguardanti acquisizioni sinergiche mirate.

Assemblea Ordinaria

La Società, secondo quanto indicato nel [calendario eventi societari 2024 aggiornato](#) disponibile sul sito internet www.expert.ai sezione "Investor Relations/Calendario Eventi



Finanziari”, provvederà a comunicare tempestivamente la data di convocazione dell’Assemblea Ordinaria.

L’Avviso di Convocazione dell’Assemblea Ordinaria, che sarà pubblicato entro i termini di legge e di statuto, indicherà altresì le modalità di partecipazione all’adunanza assembleare. Si segnala che la documentazione relativa alle materie all’ordine del giorno sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito internet www.expert.ai, nonché sul sito di Borsa Italiana www.borsaitaliana.it, sezione “Azioni/Documenti”, nei termini previsti dalla normativa vigente.

Il presente comunicato è disponibile sul sito della Società www.expert.ai e su www.emarketstorage.com

Expert.ai è un’azienda specializzata nell’implementazione di soluzioni *enterprise* di intelligenza artificiale per creare valore di business, quotata sul mercato Euronext Growth Milan (EXAI:IM) e attiva in Europa e Nord America. Applicando un framework collaudato per l’innovazione, expert.ai affianca aziende e pubbliche amministrazioni nella trasformazione digitale, sfruttando le potenzialità dell’AI per molteplici processi e *use case*, tramite un approccio responsabile, trasparente e sostenibile che pone al centro persone, problemi da risolvere e obiettivi da raggiungere. L’azienda vanta oltre 25 anni di esperienza in soluzioni di *natural language* e centinaia di implementazioni di successo realizzate attraverso progetti concreti, basati sull’integrazione delle migliori tecnologie disponibili sul mercato con quelle proprietarie (knowledge graph, tecniche di apprendimento automatico – machine/deep learning – large language models e generative AI). Banche e istituzioni finanziarie, assicurazioni, aziende del settore editoriale e organizzazioni della pubblica amministrazione, sanità, difesa e intelligence scelgono le soluzioni di expert.ai per automatizzare la conoscenza su larga scala, gestire efficacemente enormi volumi di informazioni, migliorare i processi decisionali e abilitare nuovi livelli di efficienza sfruttando i dati giusti al momento giusto, e con grande velocità. Tra i clienti della Società, che opera direttamente e tramite partner, figurano AXA XL, Zurich Insurance Group, Generali, Sanofi, EBSCO, The Associated Press, Bloomberg INDG, Dow Jones e altre realtà di rilievo. Dal 5 luglio 2023, Dario Pardi, che vanta una esperienza pluridecennale presso importanti multinazionali del settore ICT, è Presidente e Azionista di riferimento di expert.ai.

Per maggiori informazioni: <https://www.expert.ai/>

Contatti

Expert.ai

Investor Relations

Stefano Spaggiari

ir@expert.ai

Comunicazione

Francesca Spaggiari

ufficiostampa@expert.ai

Tel. +39 059 894011

CDR Communication Srl

Investor Relations

Vincenza Colucci

vincenza.colucci@cdr-communication.it

Tel. +39 335 6909547

Media Relations

Martina Zuccherini

martina.zuccherini@cdr-communication.it

Tel. +39 339 4345708

Euronext Growth Advisor

Integrae SIM S.p.A.

info@integraesim.it

Tel: +39 02 9684 6864



In allegato (Dati in Euro):

- Stato Patrimoniale consolidato al 31/12/2023
- Indebitamento Finanziario Netto consolidato al 31/12/2023
- Conto Economico consolidato al 31/12/2023
- Stato Patrimoniale expert.ai S.p.A. al 31/12/2023
- Indebitamento Finanziario Netto expert.ai S.p.A. al 31/12/2023
- Conto Economico expert.ai S.p.A. al 31/12/2023

Rammentando che i dati economico finanziari riportati sono in corso di certificazione a cura della Società di Revisione incaricata.

Stato Patrimoniale Consolidato	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali nette	19.373.084	20.307.822	(934.738)
Diritti d'uso netti	1.199.350	1.728.077	(528.727)
Immobilizzazioni Materiali nette	664.716	825.387	(160.671)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	10.545.183	13.137.483	(2.592.300)
Capitale immobilizzato	31.782.332	35.998.769	(4.216.437)
Attività finanziarie a breve termine			
Rimanenze	0	14.560	(14.560)
Crediti v/clienti	21.548.007	18.136.474	3.411.533
Altri crediti	6.631.221	7.011.175	(379.954)
Ratei e risconti attivi	895.882	1.594.700	(698.818)
Attività d'esercizio a breve termine	29.075.109	26.756.909	2.318.200
Debiti v/fornitori	(5.193.239)	(6.543.906)	1.350.667
Acconti	(578.181)	(904.747)	326.566
Debiti tributari e previdenziali	(1.878.272)	(1.909.787)	31.515
Altri debiti	(4.192.587)	(5.290.729)	1.098.142
Ratei e risconti passivi	(6.033.202)	(6.452.238)	419.036
Passività d'esercizio a breve termine	(17.875.480)	(21.101.407)	3.225.927
Capitale d'esercizio netto	11.199.629	5.655.502	5.544.127
Trattamento di fine rapporto	(4.123.112)	(3.794.957)	(328.155)
Ratei e risconti passivi oltre 12 mesi	(3.278.714)	(3.143.791)	(134.923)
Altre passività a medio e lungo termine	(1.564.945)	(1.375.330)	(189.615)
Passività a medio termine	(8.966.771)	(8.314.078)	(652.693)
CAPITALE INVESTITO	34.015.191	33.340.193	674.998
Patrimonio netto	(12.218.393)	(17.492.121)	5.273.728
Indebitamento finanziario netto a medio e lungo termine	(11.301.071)	(19.270.530)	7.969.459
Indebitamento finanziario netto a breve termine	(10.495.726)	3.422.458	(13.918.184)
MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(34.015.191)	(33.340.193)	(674.998)



Indebitamento Finanziario Netto Consolidato	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
A - Disponibilità liquide	1.779.202	12.024.125	(10.244.923)
B - Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	0
C- Altre attività finanziarie correnti	16.782	16.644	138
D- Liquidità (A + B + C)	1.795.983	12.040.769	(10.244.786)
E - Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	7.279.547	3.530.191	3.749.356
F - Parte Corrente del debito finanziario non corrente	5.012.162	5.088.120	(75.958)
G - Indebitamento finanziario corrente (E + F)	12.291.710	8.618.311	3.673.399
H - Indebitamento finanziario corrente netto (D-G)	(10.495.726)	3.422.458	(13.918.184)
I - Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	10.850.920	15.156.930	(4.306.010)
J - Strumenti di debito	0	4.113.600	(4.113.600)
K - Debiti commerciali e altri debiti non correnti	450.151,39	-	450.151,39
L - Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	11.301.071	19.270.530	(7.969.459)
M - Indebitamento finanziario netto (H-L)	(21.796.798)	(15.848.072)	(5.948.726)

Conto economico consolidato	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite	29.781.081	28.451.514	1.329.567
Proventi diversi	2.852.433	3.206.327	(353.894)
Variazione delle rimanenze	(14.560)	14.560	(29.120)
Ricavi totali	32.618.954	31.672.401	946.553
Incremento immobilizzazioni per lavori interni	6.431.731	8.869.409	(2.437.678)
Valore della produzione operativa	39.050.685	40.541.810	(1.491.125)
Costi esterni operativi	(15.447.292)	(20.029.825)	4.582.533
Valore aggiunto	23.603.393	20.511.985	3.091.408
Costo del personale	(23.838.943)	(34.887.828)	11.048.885
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	(235.550)	(14.375.843)	14.140.293
Ammortamenti e accantonamenti	(8.579.172)	(8.700.801)	121.629
Risultato Operativo (EBIT)	(8.814.722)	(23.076.644)	14.261.922
Risultato dell'area finanziaria	(1.028.887)	(1.187.549)	158.662
Risultato Prima delle imposte	(9.843.609)	(24.264.193)	14.420.584
Imposte sul reddito	(12.293)	483.771	(496.064)
Risultato netto	(9.855.901)	(23.780.422)	13.924.521



Stato Patrimoniale expert.ai S.p.A.	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	14.766.624	14.856.761	(90.137)
Diritti d'uso netti	1.033.979	1.416.968	(382.989)
Immobilizzazioni materiali nette	636.832	755.280	(118.448)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	53.343.198	71.177.227	(17.834.030)
Capitale immobilizzato	69.780.633	88.206.237	(18.425.604)
Attività finanziarie a breve termine	0	0	0
Rimanenze	0	0	0
Crediti v/clienti	22.822.019	16.394.570	6.427.449
Altri crediti	1.914.227	3.543.824	(1.629.597)
Ratei e risconti attivi	553.739	840.443	(286.704)
Attività d'esercizio a breve termine	25.289.985	20.778.837	4.511.148
Debiti v/fornitori	(5.040.050)	(5.664.272)	624.222
Acconti	(578.181)	(904.747)	326.566
Debiti tributari	(530.748)	(605.644)	74.896
Altri debiti	(6.392.676)	(5.612.374)	(780.302)
Ratei e risconti passivi	(3.387.911)	(4.219.406)	831.495
Passività d'esercizio a breve termine	(15.929.565)	(17.006.443)	1.076.878
Capitale d'esercizio netto	9.360.421	3.772.394	5.588.027
Trattamento fine rapporto	(4.065.062)	(3.794.957)	(270.105)
Debiti tributari e previdenziali oltre 12 mesi	0		0
Ratei e risconti passivi oltre 12 mesi	(3.359.472)	(2.343.450)	(1.016.022)
Altre passività a medio e lungo termine	(398.344)	(1.048.270)	649.926
Passività a medio termine	(7.822.878)	(7.186.677)	(636.201)
CAPITALE INVESTITO	71.318.175	84.791.955	(13.473.780)
Patrimonio netto	(50.123.173)	(68.722.002)	18.598.829
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(10.173.434)	(18.442.805)	8.269.371
Posizione finanziaria netta a breve termine	(11.021.568)	2.372.853	(13.394.421)
MEZZI PROPRI E INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(71.318.175)	(84.791.955)	13.473.780

Indebitamento Finanziario Netto expert.ai S.p.A.	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
A - Disponibilità liquide	658.306	10.693.726	658.306
B - Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	(49.425)
C- Altre attività finanziarie correnti	67.069	49.425	(10.676.082)
D- Liquidità (A + B + C)	725.374	10.743.151	(2.996.482)
E - Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	6.708.824	3.721.856	2.060.383
F - Parte Corrente del debito finanziario non corrente	5.038.118	4.648.441	(3.332.179)



G - Indebitamento finanziario corrente (E + F)	11.746.942	8.370.297	9.374.088
H - Indebitamento finanziario corrente netto (D-G)	(11.021.568)	2.372.854	(25.350.773)
I - Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	10.173.434	14.329.205	6.059.834
J - Strumenti di debito	0	4.113.600	0
K - Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0		(18.442.805)
L - Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	10.173.434	18.442.805	26.243.385
M - Indebitamento finanziario netto (H-L)	(21.195.002)	(16.069.951)	(21.195.002)

Conto Economico expert.ai S.p.A.	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite	21.776.406	20.118.187	1.658.219
Proventi diversi	3.659.409	3.612.342	47.067
Variazione rimanenze	0	0	0
Ricavi totali	25.435.815	23.730.529	1.705.286
Incremento immobilizzazioni per lavori interni	6.245.953	8.284.834	(2.038.881)
Valore della produzione operativa	31.681.768	32.015.363	(333.595)
Costi esterni operativi	(12.859.946)	(16.085.289)	3.225.343
Valore aggiunto	18.821.821	15.930.074	2.891.748
Costi del personale	(14.972.417)	(18.524.407)	3.551.991
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	3.849.405	(2.594.333)	6.443.738
Ammortamenti e accantonamenti	(7.359.282)	(6.708.742)	(650.539)
Risultato Operativo (EBIT)	(3.509.877)	(9.303.076)	5.793.199
Risultato dell'area finanziaria	(19.807.542)	(8.030.613)	(11.776.928)
Risultato Ordinario	(23.317.419)	(17.333.689)	(5.983.730)
Risultato dell'area straordinaria	0	0	0
Risultato Prima delle imposte	(23.317.419)	(17.333.689)	(5.983.730)
Imposte sul reddito	54.541	285.282	(230.741)
Risultato netto	(23.262.877)	(17.048.407)	(6.214.471)

Fine Comunicato n.20040-14-2024

Numero di Pagine: 14