

Informazione Regolamentata n. 20310-69-2024	Data/Ora Inizio Diffusione 27 Settembre 2024 11:00:05	Euronext Growth Milan
---	--	-----------------------

Societa' : SIMONE

Identificativo Informazione
Regolamentata : 196058

Utenza - Referente : SIMONEEST01 - -

Tipologia : 1.2

Data/Ora Ricezione : 27 Settembre 2024 11:00:05

Data/Ora Inizio Diffusione : 27 Settembre 2024 11:00:05

Oggetto : IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
APPROVA IL BILANCIO CONSOLIDATO
INTERMEDIO AL 30 GIUGNO 2024

Testo del comunicato

Vedi allegato



IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA IL BILANCIO CONSOLIDATO INTERMEDIO AL 30 GIUGNO 2024

DECISA CRESCITA DI TUTTI GLI INDICATORI DI REDDITIVITÀ OPERATIVA

Principali risultati consolidati al 30/06/2024:

- **Ricavi:** 8,5 milioni di Euro rispetto a 8,5 milioni di Euro (-1%) al 30 giugno 2023;
- **Valore della Produzione:** 9,6 milioni di Euro rispetto a 9,2 milioni di Euro (+4%) al 30 giugno 2023;
- **EBITDA:** 1,1 milioni di Euro rispetto a 888 migliaia di Euro (+24%) al 30 giugno 2023;
- **Risultato Netto:** 321 migliaia di Euro rispetto a 289 migliaia di Euro (+11%) al 30 giugno 2023;
- **Posizione Finanziaria Netta (PFN):** (2.321) migliaia di Euro (cassa) rispetto a (2.405) migliaia di Euro (cassa) al 31 dicembre 2023.

Milano, 27 settembre 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di Simone S.p.A. (“Simone” o la “Società”), società attiva nel campo dell’editoria quotata su Euronext Growth Milan, ha approvato in data odierna il Bilancio consolidato intermedio al 30 giugno 2024, sottoposto volontariamente a revisione contabile limitata.

Luca Misso, Amministratore Delegato di Simone S.p.A. ha dichiarato: *“Il primo semestre del 2024 prosegue sull’onda degli ottimi risultati conseguiti nel 2023. Questo, nonostante una situazione di mercato assolutamente inedita dovuta al ritardo delle riforme legislative che il management ha gestito in modo eccellente, limitando i rischi di invenduto della produzione e concentrando le attività e gli investimenti sulle attività a più elevato valore aggiunto. Grazie alle risorse raccolte sul mercato e a una gestione attenta del capitale, stiamo continuando a lavorare per sviluppare il potenziale di un’azienda in grado di realizzare prodotti altamente specializzati, anticipando e rispondendo al meglio alle richieste del mercato.*

Alcuni degli investimenti annunciati in fase di IPO sono già stati realizzati, tra cui quelli mirati a rafforzare la presenza web del gruppo (acquisizione del dominio www.posizioniaperte.com, creazione del portale lldiritto.it) e a dare maggior impulso allo sviluppo tecnologico (registrazione del software Dash, prosecuzione di attività di R&S per la realizzazione di una piattaforma innovativa per i concorsi pubblici, sviluppo di software basati su IA e sperimentazione sull’utilizzo di sistemi di IA ai prodotti editoriali). Inoltre, è stato avviato un importante investimento su un nuovo impianto di stampa digitale interno, finalizzato a rendere il modello di business ancora più dinamico ed elastico.

Inoltre, è bene considerare che ci stiamo muovendo in un contesto particolarmente favorevole per noi, con il 2024 che si conferma un anno record per quanto riguarda il lancio di nuovi bandi nella Pubblica Amministrazione, un trend che, stando alle ultime stime, dovrebbe proseguire fino al 2027”.

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)

Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920



I risultati del Gruppo Simone S.p.A. nel primo semestre 2024

Di seguito i principali risultati di gestione realizzati da Simone nel primo semestre 2024.

Il Valore della produzione in aumento del 4%, con i ricavi pressoché costanti rispetto al 30 giugno 2023 (-1%). Il risultato è da considerarsi eccellente, in quanto il I semestre è stato caratterizzato dal ritardo nell'iter di approvazione di molte riforme legislative che hanno costretto al rinvio di moltissime produzioni influenzate da queste riforme. Questo fenomeno ha interessato particolarmente la controllata DIKE GIURIDICA S.r.l. e tutte le produzioni strettamente giuridiche. Nonostante la drastica riduzione del fatturato di tale segmento, i ricavi sono stati ampiamente compensati dalle vendite nel settore dei concorsi pubblici. Le produzioni giuridiche sono poi ripartite nel secondo semestre, a mano a mano che le annunciate riforme sono state (e verranno) emanate.

Il Margine operativo lordo – EBITDA, positivo per 1,1 milioni di Euro, è cresciuto di circa il 24% rispetto al 30 giugno 2023. Un risultato eccezionale, che mostra la capacità dell'azienda di adeguarsi alle mutevoli condizioni di mercato e di creare margini operativi investendo sul miglioramento del mix dei canali di vendita (in cui spiccano i risultati del sito web diretto) e sull'ottimizzazione della produzione per ridurre il volume dei resi. Si segnala anche l'eccellente lavoro del management che di fronte ad una situazione di mercato inedita (dovuta come detto sopra al ritardo nell'iter di numerose riforme legislative che hanno interessato l'ambito civile, penale e tributario), è riuscito a riadattare i piani editoriali evitando la produzione di volumi ad alto rischio di invenduto, concentrando invece gli sforzi sulle produzioni a più elevato valore aggiunto.

Il Reddito operativo - EBIT, positivo per 580 migliaia di Euro, è cresciuto del 16% rispetto al 30 giugno 2023. La crescita è avvenuta senza dover effettuare grandi investimenti in termini di immobilizzazioni. Gli ammortamenti, infatti, sono cresciuti di circa il 29%, ma in gran parte sono concernenti alle immobilizzazioni immateriali e sono stati determinati dagli investimenti sostenuti per le attività rese necessarie per l' IPO e per la conseguente ammissione al mercato EGM.

Il Risultato prima delle imposte - EBT, positivo per 508 migliaia di Euro, è cresciuto del 22% rispetto al 30 giugno 2023, frutto anche dello scarso peso degli oneri finanziari sul fatturato.

Il Risultato Netto, positivo per 321 migliaia di Euro, è cresciuto del 11% rispetto al 30 giugno 2023, nonostante il fatturato sia sostanzialmente invariato, ed è dovuto primariamente ad una grande efficienza raggiunta sui costi operativi (sia variabili che fissi di struttura).

La **Posizione Finanziaria Netta - PFN è cash positive per Euro 2.321.165.** La variazione rispetto al 31 dicembre 2023, non è significativa ed è relativa prevalentemente agli investimenti in corso. Si segnala, che la PFN è influenzata anche dai flussi provenienti dal segmento della scolastica, che è caratterizzato da una forte stagionalità (che insiste particolarmente sul secondo semestre dell'anno). Infatti, nella prima parte dell'anno si provvede alla quasi totalità della produzione del periodo, a fronte di ricavi che saranno rilevati solo a fine anno, in concomitanza dell'inizio dell'anno

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)

Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920



scolastico. Questo crea nel primo semestre una riduzione dei flussi di cassa provenienti dalla scolastica, compensati dalla cassa generata dagli altri settori di business.

L'**indebitamento finanziario netto** corrente, elaborato secondo gli Orientamenti ESMA 32-382-1138 in materia di obblighi di informativa ai sensi del Regolamento UE 2017/1129 pubblicati in data 4 marzo 2021, **esprime valori negativi (eccedenza di cassa) per 5,27 milioni di Euro**. Tale valore dimostra la capacità dell'azienda di sostenere ulteriori investimenti a sostegno della crescita.

Principali avvenimenti al 30 giugno 2024

In data 9 febbraio 2024 la società ha reso noto di aver acquistato il dominio www.posizioniaperte.com, un portale che aiuta le persone che cercano lavoro a entrare in contatto con aziende ed enti pubblici che stanno cercando personale. Nel periodo ottobre-dicembre 2023 tale piattaforma ha registrato circa 440mila visite (fonte: similarweb.com), che rappresentano il 20% della somma del traffico dei due principali domini del Gruppo, i.e. "Edizioni Simone" e "Simone Concorsi". L'investimento è strategico per la Società in quanto rafforza la presenza web del gruppo, un obiettivo già dichiarato in fase di IPO e in linea con le strategie di crescita delineate dall'azienda. Inoltre, il nuovo dominio permetterà a Simone di approcciare, oltre al suo tradizionale mercato delle persone che ricercano un impiego presso la Pubblica Amministrazione, anche la domanda di lavoro nel settore privato.

L'Assemblea degli azionisti della Società ha deliberato, il 14 marzo 2024, l'autorizzazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie, valida per un periodo di 18 mesi, ai sensi degli articoli 2357 e seguenti del Codice Civile. Il CdA ha avviato il piano di acquisto il 20 marzo 2024; alla data del 1° luglio 2024, la società deteneva n. 44.000 azioni proprie, pari a 0,77% del capitale sociale. Inoltre, alla stessa data, il socio di maggioranza Giunima S.r.l. aveva acquistato sul mercato 53.000 titoli, al prezzo medio di Euro 1,827 per azione, per un controvalore complessivo di Euro 96.842.

La società ha comunicato, il 16 aprile 2024, di aver avviato una partnership industriale con Contrader S.r.l., azienda italiana di tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT), con l'obiettivo di implementare i sistemi informatici della Società tramite l'applicazione e l'utilizzo dell'intelligenza artificiale per l'archiviazione e gestione dei propri contenuti proprietari. Il progetto ha reso l'archivio di Simone S.p.A. il primo in Italia nel settore dell'editoria specializzata per l'impiego dell'intelligenza artificiale. I dati nella disponibilità dell'I.A. sono quelli di proprietà di Simone, continuamente aggiornati dai redattori e, quindi, coperti da copyright; l'intelligenza artificiale è stata impiegata come strumento per l'archiviazione, gestione e sviluppo dell'immenso archivio proprietario.

In data 6 maggio 2024 il Consiglio di Amministrazione della Società ha esaminato e approvato il progetto di bilancio di esercizio e il bilancio consolidato della società al 31 dicembre 2023. Il 13 giugno 2024 l'Assemblea degli azionisti ha deliberato di destinare l'utile di esercizio di Euro 1.947.706 come segue:

- per Euro 97.385 a riserva legale;

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)

Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920



- di distribuire un dividendo ordinario lordo pari ad Euro 0,01 per ognuna delle azioni ordinarie che risulteranno in circolazione (ad esclusione delle azioni proprie in portafoglio);
- di destinare a riserva utili non distribuiti il residuo.

L'Amministratore delegato della Società Luca Misso ha ritirato, il 28 maggio 2024, presso l'Auditorium di Città della Scienza di Napoli, il Premio "Industria Felix" per il miglior bilancio conseguito nell'anno fiscale 2022 tra le aziende con sede legale in Campania nel settore comunicazione, cultura, informazione e intrattenimento, per performance gestionale e affidabilità finanziaria Cerved.

Nel mese di maggio 2024, IL GATTO VERDE EDIZIONI S.r.l. si è aggiudicata con il libro "Khat. Storia di un rifugiato" di Ximo Abadia, il Premio Andersen 2024 nella categoria "Miglior libro a fumetti".

In data 24 giugno 2024 la Società ha registrato presso il Tribunale di Roma la testata "IlDiritto.it", quotidiano online dedicato all'informazione giuridica. "Il Diritto", o più semplicemente "Il D", è un giornale della Dike Giuridica, società attiva nel campo dell'editoria giuridica e parte del gruppo Simone, che ambisce a diventare un punto di riferimento nell'informazione giuridica per i professionisti del settore, i cultori del diritto e tutti i lettori interessati a tali tematiche. L'iniziativa editoriale è finalizzata a potenziare la presenza web del gruppo, come dichiarato in fase di IPO, e a massimizzare il valore dei contenuti realizzati oltre la tradizionale pubblicazione dei libri cartacei.

Principali avvenimenti successivi al 30 giugno 2024

L'11 luglio 2024 la Società ha presentato domanda per ottenere le agevolazioni fiscali previste nel contesto della Zona Economica Speciale ("ZES") e dal Decreto Legge 29 marzo 2024, n. 39 "Transizione 4.0" ("4.0"). La società investirà 2,5 milioni di Euro per un nuovo impianto di stampa digitale, di cui 2,3 milioni di Euro agevolabili sia a fini ZES che 4.0. Il nuovo impianto sarà finanziato da un'operazione di leasing e finanziamento bancario e sarà completato entro il 15 novembre 2024. L'operazione consentirà un incremento notevole della capacità produttiva dell'impianto interno per le produzioni in bianco/nero e consentirà la pubblicazione di volumi che, a causa delle tirature limitate, non sono più commercializzati.

La società ha ricevuto in data 4 luglio 2024 la concessione alla fruizione del credito di imposta per la quotazione delle PMI per Euro 401.757.

In data 18 settembre 2024 è stato annunciato l'avvio della seconda fase della collaborazione con Contrader, finalizzata alla consegna di un software innovativo basato su tecnologie di intelligenza artificiale generativa, progettato per elaborare dati con maggiore velocità e fornire output più completi, raffinati ed affidabili.

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)
Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920



Prevedibile evoluzione della gestione

Come previsto a inizio anno, la prima metà dell'esercizio 2024 è stata caratterizzata dal grande numero di concorsi pubblici banditi dalla pubblica amministrazione che si prevede possano proseguire fino a tutto il 2027. Dato l'alto numero di concorsi già avviati dall'inizio dell'anno 2024, la società ha già superato il numero di titoli editi nel 2023, rendendo il 2024 un anno record per quantità di manuali pubblicati.

L'inizio del secondo semestre 2024 è stato caratterizzato dall'atteso rallentamento della produzione dedicata ai concorsi pubblici, data la grossa crescita avuta nel primo semestre. Tuttavia, già nel mese di agosto la macchina pubblica dei concorsi è ripartita e si attende in autunno l'uscita di alcuni importanti concorsi. Allo stesso tempo, è ripresa la produzione nel segmento strettamente giuridico, dove le riforme approvate stanno dando spunto a nuove pubblicazioni, consentendoci di guardare con grande fiducia ai risultati economico-finanziari previsti per l'intero 2024.

Si conferma la strategia di sviluppo dell'azienda finalizzata a migliorare le sinergie all'interno del Gruppo, aumentando l'efficienza e potenziando tutte le attività che si siano rivelate generatrici di margini operativi. Allo stesso tempo, grazie alle risorse ottenute dall'IPO, si prevede di continuare ad investire tali risorse in parte (circa il 30%) su presenza web e sviluppo tecnologico, ma, soprattutto (circa il 70%), su attività di M&A a supporto della crescita dimensionale del Gruppo.

A chiusura dei dati semestrali 2024, possiamo affermare che gli investimenti già effettuati stiano andando nella giusta direzione, avendo certamente da subito contribuito ad un incremento dei margini operativi, nonostante il piano di investimenti sia ancora in fase iniziale e le risorse dell'IPO siano state solo in minima parte utilizzate.

Il presente comunicato è disponibile nella sezione "Investor/Comunicati Stampa" del sito www.investors.simone.it e su www.emarketstorage.it.

Per la diffusione delle informazioni regolamentate Simone si avvale del sistema SDIR (www.emarketstorage.it), gestito da Teleborsa S.r.l. - con sede in Piazza di Priscilla, 4 - Roma.

SIMONE SPA

Simone S.p.A., costituita a Napoli nel 2011, è una società attiva nel campo dell'editoria. È a capo dell'omonimo Gruppo che conta al suo interno sei società, Simone S.p.A., Editrice Ardea S.r.l., Dike Giuridica S.r.l., Il Gatto Verde Edizioni S.r.l., Font Café S.r.l. e Libri e Professioni S.r.l. e un marchio, Edizione Simone, con oltre cinquant'anni di storia. Oggi la società è un punto di riferimento per tutto il settore dell'editoria italiana, nel quale si

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)

Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920



contraddistingue per la grande quantità di contenuti ad elevato livello di specializzazione che sviluppa, stampa, pubblica, promuove e vende. Grazie ai suoi marchi è in grado di offrire manuali di studio non soltanto in ambito giuridico ma anche per concorsi pubblici, abilitazioni professionali, esami di ammissione all'università e la didattica nelle scuole, senza dimenticare i libri per bambini.

Per info contattare:

Investor Relator

Simone S.p.A

Via Riviera di Chiaia, 256 – 80121 Napoli

Luca Misso

investor.relator@simone.it

Euronext Growth Advisor

Integrae SIM S.p.A

Piazza Castello, 24 – 20121 Milano

Tel +39 0296846864

info@integraesim.it

Media Relations

Twister communication group

Via Valparaiso, 3 – 20144 Milano

Lucia Saluzzi + 39 347 5536979

Lorenzo Zatta + 39 334 1185724

simone@twistergroup.it

SI ALLEGANO:

- A) PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AL 30/06/2024
- B) PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO AL 30/06/2024
- C) POSIZIONE FINANZIARIA NETTA ESMA
- D) RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 30/06/2024

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)

Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920

**Allegato A****Prospetti di STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO AL 30/06/2024**

STATO PATRIMONIALE	30/06/2024	31/12/2023
Immobilizzazioni immateriali nette	6.536.411	6.737.584
Immobilizzazioni materiali nette	544.124	662.724
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	158.015	187.198
Attivo Fisso netto	7.238.550	7.587.506
Rimanenze di magazzino	6.056.293	5.099.290
Crediti commerciali	3.639.764	3.478.152
Debiti commerciali	(3.562.891)	(3.222.716)
Capitale circolante commerciale	6.133.166	5.354.726
Crediti vs controllanti	0	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	6.100	11.100
Debiti verso imprese controllanti	(407.772)	(306.418)
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	(99.344)	(15.753)
Altre attività correnti	302.829	313.493
Altre passività correnti	(1.771.153)	(1.612.769)
Crediti (Debiti) tributari	1.954.909	2.085.203
Ratei e risconti netti	(226.142)	(393.956)
Crediti (Debiti) previdenziali	(157.215)	(212.607)
Capitale circolante netto	5.735.378	5.223.019
Fondo per rischi ed oneri	(20.600)	(76.526)
Fondo TFR	(1.073.492)	(1.163.026)
Capitale Investito Netto (Impieghi)	11.879.836	11.570.973
Debiti finanziari	4.022.775	5.339.063
Altre passività correnti	570.000	630.000
Debiti verso altri finanziatori	39.248	238.628
Debiti finanziari	4.632.023	6.207.691
Altri Titoli	(219.388)	(219.388)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(6.733.800)	(8.393.627)
Indebitamento Finanziario Netto	(2.321.165)	(2.405.324)
Capitale sociale	4.627.200	4.627.200
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.070.000	2.070.000
Riserva legale	373.472	276.087
Altre riserve	7.472.010	5.716.010
Utili (perdite) portati a nuovo	(589.054)	73.113
Risultato d'esercizio	321.321	1.213.885
Riserva negativa azioni proprie in portafoglio	(73.948)	-
Patrimonio netto	14.201.001	13.976.295
Totale Fonti	11.879.837	11.570.971

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)
Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920

**Allegato B****Prospetti di CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO AL 30/06/2024**

Importi in Euro	30/06/2024	% vdp	30/06/2023	% vdp
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.458.271	88%	8.522.974	92%
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti	939.219	10%	398.872	4%
Altri ricavi e proventi:	234.705	2%	313.433	3%
Valore della produzione	9.632.195	100%	9.235.279	100%
Acquisti di materie prime	1.127.038	12%	903.974	10%
Variazione rimanenze materie prime	-569	0%	347.684	4%
Spese per prestazione di servizi	4.646.606	48%	4.923.209	53%
Godimento di beni di terzi	301.534	3%	274.438	3%
Valore aggiunto	3.557.587	37%	2.785.974	30%
Spese per il personale dipendente	2.207.933	23%	1.661.267	18%
Oneri diversi di gestione	252.262	3%	236.508	3%
Margine operativo lordo-Ebitda	1.097.392	11%	888.199	10%
Ammortamenti	500.097	5%	387.741	4%
Accantonamenti	17.607	0%	0	0%
Reddito operativo-Ebit	579.688	6%	500.458	5%
Proventi finanziari	14.076	0%	2.507	0%
Oneri finanziari	85.871	1%	86.968	1%
Risultato prima delle imposte-Ebt	507.893	5%	415.997	5%
Imposte sul reddito	186.572	2%	127.306	1%
Risultato netto	321.321	3%	288.691	3%

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)

Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920



Allegato C
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA ESMA AL 30/06/2024

Importi in Euro	30/06/2024	31/12/2023
Altri Titoli	219.388	219.388
Disponibilità liquide	2.107.810	3.767.636
Altre attività finanziarie correnti	4.625.990	4.625.990
Liquidità	6.953.188	8.613.014
Debito finanziario corrente (*)	1.148.306	2.186.293
Altri debiti correnti (**)	537.298	374.523
Indebitamento finanziario corrente	1.685.604	2.560.816
Indebitamento finanziario corrente netto	(5.267.584)	(6.052.198)
Debito finanziario non corrente	2.913.717	3.391.398
Altri debiti non correnti (***)	370.271	420.737
Indebitamento finanziario non corrente	3.283.988	3.812.135
Totale indebitamento finanziario	(1.983.597)	(2.240.063)

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)

Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920



Allegato D
RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 30/06/2024

Metodo indiretto - descrizione	30/06/2024	31/12/2023
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	321.321	1.213.885
Imposte sul reddito	186.572	585.981
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	71.795	181.876
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	579.688	1.981.742
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	28.589	297.850
Ammortamenti delle immobilizzazioni	500.097	965.938
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	17.607	16.357
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(141.212)	(23.025)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	405.081	1.257.119
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	984.768	3.238.861
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(957.003)	(1.023.309)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(161.612)	233.691
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	340.175	521.646
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	4.248	(60.766)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(172.061)	196.807
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	433.895	(488.436)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(512.358)	620.366
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	472.410	2.618.495
Altre rettifiche	(65.597)	(138.983)
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(168.651)	(271.609)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(234.248)	(410.591)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	238.162	2.207.904

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)
Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento**

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(15.393)	(143.173)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(164.931)	(1.194.875)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	3.760	(245.376)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(176.564)	(1.583.424)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	61.916	697.697
(Rimborso finanziamenti)	(1.378.202)	(992.951)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento		3.000.000
Azioni proprie (Rimborso di capitale)	(73.948)	
Altre variazioni	(259.380)	(1.114.515)
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(71.809)	(415.938)

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.721.424)	1.174.653
---	--------------------	------------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(1.659.826)	1.799.132
---	--------------------	------------------

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.727.802	1.962.212
Assegni	27.951	6.292
Danaro e valori in cassa	11.883	288.689
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.767.636	1.968.504
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.096.010	3.727.802
Assegni		27.951
Danaro e valori in cassa	11.800	11.883
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.107.810	3.767.636

Simone S.P.A.

Via Riviera di Chiaia 256, 80121, Napoli (NA)

Web www.edizioni.simone.it | Tel. +39 081 8043920

Fine Comunicato n.20310-69-2024

Numero di Pagine: 13