# IL CDA DI GEFRAN S.P.A. APPROVA I RISULTATI CONSOLIDATI AL 30 SETTEMBRE 2023

# Ricavi pari a 101,2 milioni di Euro (101,5 milioni di Euro al 30 settembre 2022)

# EBITDA positivo per 19,7 milioni di Euro (con un’incidenza del 19,4% sui ricavi)

# EBIT positivo per 14,1 milioni di Euro (13,9% sui ricavi)

# Utile netto a 9,5 milioni di Euro (9,4% sui ricavi)

# Posizione finanziaria netta positiva e pari a 22,4 milioni di Euro (positiva per 24,3 milioni di Euro a fine 2022)

**Provaglio d’Iseo (BS), 8 novembre 2023** – Il Consiglio di Amministrazione di GEFRAN S.p.A. si è riunito oggi sotto la presidenza di Maria Chiara Franceschetti per l'approvazione dei risultati al 30 settembre 2023[[1]](#footnote-1).

**Marcello Perini, Amministratore Delegato del Gruppo Gefran**, ha dichiarato: *“Siamo soddisfatti dei risultati raggiunti nei primi nove mesi del 2023, che evidenziano ricavi e marginalità positivi e in linea con lo scorso anno, sebbene il contesto macroeconomico prosegua nel fornire segnali critici. Nel complesso, infatti, le performance del Gruppo hanno registrato risultati in linea con le aspettative, confermando Gefran come un’azienda resiliente, in grado di gestire l’attuale incertezza senza gravare sugli sviluppi futuri, come dimostra la vivacità degli investimenti effettuati nei primi tre trimestri dell’anno. Ci avviamo dunque a chiudere il 2023 con una marginalità che rimarrà assolutamente positiva, nonostante una domanda in riduzione, a seguito della quale prevediamo che i ricavi possano mantenersi un paio di punti percentuali al di sotto dell’esercizio precedente.*

*Il Gruppo sta consolidando gli ottimi risultati raggiunti negli ultimi anni, oltre a rimanere attivo e concentrato nel valutare le opportunità di sviluppo del business per linee esterne che potrebbero prospettarsi. L’obiettivo è quello di essere pronti con nuovi prodotti e investimenti in capacità produttiva nel momento in cui ci sarà una ripresa del mercato, beneficiando di un’eventuale ulteriore accelerazione derivante da potenziali acquisizioni”.*

**Business operativi**

I **ricavi** nei primi nove mesi del 2023 ammontano a 101,2 milioni di Euro, rispetto ai 101,5 milioni di Euro dello stesso periodo del 2022, registrando un decremento di 0,3 milioni di Euro (-0,3%). Al netto dell’effetto negativo portato dalla variazione dei cambi, pari a 1,4 milioni di Euro, i ricavi mostrerebbero invece una crescita pari all’1% rispetto al dato del 30 settembre 2022.

Si precisa inoltre che i ricavi al 30 settembre 2022 del Gruppo Gefran includevano complessivamente 1,5 milioni di Euro, dei quali 0,8 milioni di Euro legati alla fatturazione di servizi alle società uscite dal perimetro per effetto della cessione del business azionamenti al gruppo WEG e 0,6 milioni di Euro per le vendite residuali di prodotti azionamenti non oggetto di restatement, in quanto generati da società escluse dal perimetro di cessione del business. Al 30 settembre 2023 tali ricavi ammontano complessivamente a 0,7 milioni di Euro (dei quali 0,2 milioni di Euro per servizi, 0,5 milioni di Euro per vendite di prodotti). Al netto di questi effetti, i ricavi al 30 settembre 2023 risulterebbero pertanto in aumento di 0,4 milioni di Euro rispetto al pari periodo precedente.

La suddivisione dei **ricavi per** **area geografica** mostra crescite in alcune delle principali aree servite dal Gruppo, ed in particolare in Europa (complessivamente con un +4,3%). Sono tuttavia in flessione i ricavi generati dal mercato nazionale (per l’Italia si registra una contrazione dell’1%) e soprattutto quelli derivanti dall’area Asia (flessione del 6,5%), dove incide l’effetto dell’andamento delle valute estere, Rupia e Renminbi (al netto dell’effetto cambio la diminuzione si ridurrebbe allo 0,6%).

In termini di aree di business, prosegue il trend di crescita dei ricavi generati dal business dei **componenti per l’automazione**, che al 30 settembre 2023 fanno registrare un +3,1% rispetto al dato del pari periodo precedente, anche grazie ai ricavi residuali legati alle vendite dei prodotti “azionamenti” generati dalle società non incluse nel perimetro di cessione del business. Sono invece in contrazione del 2,2% i ricavi del business **sensori**, dove la diminuzione deriva in parte dall’area Asia e in parte dal mercato Italia, oltre che dai minori beni e servizi fatturati alle società uscite dal perimetro del Gruppo Gefran.

Nei primi nove mesi del 2023 si rileva una diminuzione complessiva della raccolta ordini (-11,1%), esito di una flessione nei componenti per l’automazione (-5,9%), più marcata nei sensori (-13,2%).

Il **valore aggiunto** al 30 settembre 2023 ammonta a 72,1 milioni di Euro (incidenza del 71,2% sui ricavi), rispetto ai 72,9 milioni di Euro (incidenza del 71,8% sui ricavi) del 30 settembre 2022. Tale diminuzione, complessivamente pari 0,8 milioni di Euro, è connessa al minore valore aggiunto generato dalle vendite residuali di servizi e di prodotti azionamenti e non oggetto di restatement. Contribuiscono inoltre al decremento la diminuzione della marginalità media ed i maggiori accantonamenti al fondo svalutazione magazzino per obsolescenza dei prodotti, effetti compensati dalle maggiori capitalizzazioni prevalentemente di costi di ricerca e sviluppo rilevate nei primi nove mesi dell’esercizio in corso rispetto allo stesso periodo dell’esercizio precedente.

Gli **altri costi operativi**, che ammontano complessivamente a 17,2 milioni di Euro, sono in diminuzione di 0,3 milioni di Euro rispetto al dato rilevato al 30 settembre 2022. La diminuzione riguarda i minori costi per lavorazioni esterne e per consulenze, mentre sono in aumento i costi per viaggi, pubblicità e fiere.

In crescita il **costo del personale**, che al 30 settembre 2023 ammonta a 35,1 milioni di Euro, rispetto al valore di 34,4 milioni di Euro dei primi nove mesi del 2022. L’incremento è connesso al rafforzamento dell’organico nei settori di business operativi in continuità del Gruppo (numero medio dei dipendenti nei primi nove mesi del 2023 è 649, in aumento di 18 persone rispetto al dato del pari periodo precedente).

Il **margine operativo lordo** (EBITDA) al 30 settembre 2023 è positivo per 19,7 milioni di Euro (pari al 19,4% dei ricavi), in contrazione di 1,3 milioni di Euro rispetto al dato del 30 settembre 2022 (quando ammontava a 21 milioni di Euro con un’incidenza sui ricavi del 20,7%). Contribuisce al decremento la diminuzione dei ricavi legati alle vendite residuali di servizi e di prodotti azionamenti. Al netto di tale effetto, la diminuzione del Margine Operativo Lordo risulterebbe più contenuta e pari a 0,4 milioni di Euro, determinata prevalentemente dall’incremento del costo per il personale rispetto al periodo precedente.

La voce **ammortamenti e svalutazioni** nei primi nove mesi del 2023 è pari a 5,6 milioni di Euro, in aumento di 0,3 milioni di Euro rispetto al dato rilevato nel pari periodo 2022 e pari a 5,3 milioni di Euro.

Il **risultato operativo** (EBIT) al 30 settembre 2023, positivo e pari a 14,1 milioni di Euro (13,9% dei ricavi), è in flessione di 1,7 milioni di Euro sull’EBIT pari a 15,8 milioni di Euro al 30 settembre 2022 (15,5% dei ricavi). Come per il margine operativo lordo, la variazione è frutto della diminuzione del valore aggiunto, ulteriormente eroso dai maggiori costi per la gestione operativa (costo del personale in particolare) e dai maggiori ammortamenti rilevati rispetto al periodo di confronto.

Gli **oneri da attività/passività finanziarie** nei primi nove mesi del 2023 sono complessivamente pari a 0,1 milioni di Euro (nel pari periodo 2022 si rilevavano proventi per 0,9 milioni di Euro). È incluso il saldo negativo delle transazioni valutarie, pari a 0,1 milioni di Euro (nei primi sei mesi del 2022 il risultato era positivo per 1,1 milioni di Euro). Oltre a ciò, la voce include proventi finanziari legati alla gestione della liquidità per 0,4 milioni di Euro e oneri connessi all’indebitamento del Gruppo per 0,3 milioni di Euro (0,1 milioni di Euro nei primi nove mesi del 2022).

Le **imposte** risultano complessivamente negative e ammontano a 4,3 milioni di Euro (erano complessivamente negative per 4,6 milioni di Euro nei primi nove mesi del 2022). La voce include un accantonamento di 0,6 milioni di Euro per la procedura di accertamento con adesione tutt’ora in corso e legata alla verifica fiscale nei confronti della Capogruppo degli esercizi 2019 e 2020. La verifica fiscale ha riguardato le transazioni infragruppo (c.d. Transfer Price) e il trasferimento di know-how legato ai marchi relativamente ai periodi d’imposta 2016-2017-2018.

Il **risultato da attività operative continuative** al 30 settembre 2023 è positivo per 9,7 milioni di Euro, in diminuzione di 2,3 milioni di Euro rispetto al dato rilevato nei primi nove mesi del 2022.

Il **risultato netto** del Gruppo al 30 settembre 2023 è positivo per 9,5 milioni di Euro, in aumento rispetto agli 8 milioni di Euro al 30 settembre 2022. L’incremento di 1,5 milioni di Euro deriva dalla diminuzione del risultato da attività operative continuative, come sopra descritto, più che compensato dal risultato netto da attività disponibili per la vendita e cessate, in miglioramento di 3,8 milioni di Euro rispetto al pari periodo precedente (vedi paragrafo Business oggetto di riclassifica quale attività disponibile per la vendita).

Il **capitale d’esercizio** al 30 settembre 2023 è pari a 15,4 milioni di Euro, in aumento di complessivi 4,1 milioni di Euro se confrontato agli 11,3 milioni di Euro del 31 dicembre 2022. La variazione del capitale d’esercizio è da ricondurre prevalentemente alla diminuzione dei debiti commerciali (3,5 milioni di Euro). L’aumento dei crediti commerciali (0,4 milioni di Euro) viene compensato dalla diminuzione delle rimanenze (0,4 milioni di Euro). Infine, il saldo netto delle altre attività e passività contribuisce all’incremento del capitale d’esercizio (complessivamente per 0,6 milioni di Euro). Accoglie, tra gli altri, debiti verso dipendenti e istituti di previdenza, crediti e debiti per imposte, e al 30 settembre 2023 è negativo per 9,7 milioni di Euro (si confronta con il dato di fine 2022 negativo e pari a 10,3 milioni di Euro).

Il **patrimonio netto** al 30 settembre 2023 ammonta a 93 milioni di Euro, in aumento quindi di 2,3 milioni di Euro in rapporto ai 90,7 milioni di Euro al 31 dicembre 2022. La variazione attiene principalmente alla rilevazione del risultato positivo del periodo (9,5 milioni di Euro) che viene in parte assorbito dalla distribuzione di dividendi (5,7 milioni di Euro), nonché dagli effetti negativi della movimentazione delle riserve, in particolare dalla movimentazione della riserva di conversione e della riserva titoli al fair value (complessivi 0,6 milioni di Euro) e dall’acquisto di azioni proprie in portafoglio (0,9 milioni di Euro).

Gli **investimenti** nei primi nove mesi del 2023 ammontano a 8,2 milioni di Euro, in aumento di 4,5 milioni di Euro rispetto al dato del pari periodo 2022, e riguardano principalmente i reparti produttivi, le attività di ricerca e sviluppo e il rinnovo dei fabbricati che ospitano gli stabilimenti del Gruppo.

La **posizione finanziaria netta** al 30 settembre 2023, è positiva e pari a 22,4 milioni di Euro, mentre il dato di fine 2022 era positivo per 24,3 milioni di Euro. La variazione è essenzialmente originata dai flussi di cassa positivi generati dalla gestione tipica (13,9 milioni di Euro) e dai flussi di cassa netti positivi legati alla conclusione dell’operazione di cessione del business azionamenti con la vendita dei rami d’azienda di Gefran Automation Technology e Gefran India (3,7 milioni di Euro). Tali flussi sono stati in parte assorbiti dagli esborsi per gli investimenti tecnici effettuati nei primi nove mesi del 2023 (8,2 milioni di Euro), dalla distribuzione di dividendi (5,7 milioni di Euro), dall’acquisto di azioni proprie (0,9 milioni di Euro) e da interessi, imposte e canoni di noleggio (complessivi 3,2 milioni di Euro).

La posizione finanziaria netta è composta da disponibilità finanziarie a breve termine, pari a 40 milioni di Euro, e da indebitamento a medio/lungo termine per 17,7 milioni di Euro.

**Business oggetto di riclassifica quale attività disponibile per la vendita e cessata**

Nel perimetro dell’operazione, definita tramite l’accordo quadro sottoscritto il 1° agosto 2022 e svoltasi in più fasi sino alla sua conclusione, avvenuta nel corso del primo trimestre 2023, sono state incluse le Società controllate Gefran Drives and Motion S.r.l., con sede in Gerenzano (Italia), Siei Areg GmbH, con sede a Pleidelsheim (Germania), le cui quote sono state vendute rispettivamente in data 3 e 4 ottobre 2022. Oltre a ciò sono inclusi i rami d’azienda relativi al business azionamenti di Gefran Siei Drives Technology Co. Ltd (ora denominata Gefran Automation Technology Co. Ltd), con sede in Shanghai (Cina) e di Gefran India Private Ltd con sede in Pune (India), cedute rispettivamente il 3 gennaio 2023 e 1° marzo 2023.

In conformità alle disposizioni del principio contabile IFRS 5, “Attività non correnti possedute per la vendita e attività operative cessate”, i risultati economici, gli attivi e i passivi, del perimetro oggetto di vendita sono stati esposti separatamente, rispettivamente in righe specifiche del conto economico e dello stato patrimoniale. I dati economici e patrimoniali comparativi esposti a confronto sono riclassificati in coerenza con i dettami del principio.

In particolare, le attività rilevate al 30 settembre 2023 attengono all’operatività dei mesi di gennaio e febbraio del ramo d’azienda relativo al business azionamenti in capo alla controllata Gefran India, ceduta a WEG in data 1° marzo 2023. Oltre a ciò, sono inclusi gli effetti della cessione delle attività (magazzino, altri asset e personale dipendente) del ramo d’azienda azionamenti della controllata cinese Gefran Automation Technology (Cina), ceduta in data 3 gennaio 2023. Diversamente, con riferimento ai primi nove mesi del 2022, oltre all’operatività dei sopracitati rami d’azienda, sono inclusi i risultati delle controllate Gefran Drives and Motion S.r.l. e Siei Areg GmbH, ceduti al gruppo WEG rispettivamente in data 3 e 4 ottobre 2022.

Di seguito si riportano gli indicatori relativi alle attività disponibili per la vendita.

I **ricavi** al 30 settembre 2023ammontano a 2,3 milioni di Euro rispetto a ricavi pari a 34,9 milioni di Euro rilevati al 30 settembre 2022, mostrando una diminuzione di 32,5 milioni di Euro (-93,3%).

Il **margine operativo lordo** (EBITDA) al 30 settembre 2023 è negativo per 0,1 milioni di Euro e corrisponde al -2,7% dei ricavi (5,3% dei ricavi nei primi nove mesi del 2022).

Il **risultato operativo** (EBIT) al 30 settembre 2023 è negativo e pari a 0,1 milioni di Euro (-2,8% dei ricavi), rispetto a un EBIT positivo per 0,1 milioni di Euro del pari periodo 2022 (1,6% dei ricavi).

Il **risultato netto** al 30 settembre 2023 è negativo per 0,2 milioni di Euro, in rapporto al dato rilevato al 30 settembre 2022, negativo e pari a 4 milioni di Euro, che recepiva gli effetti contabili netti attesi dalla dismissione del business.

\*\*\*

*Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Paolo Beccaria, dichiara ai sensi del comma 2 articolo 154 bis del Testo Unico della Finanza che l’informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.*

\*\*\*

*Si rende noto che il Resoconto intermedio di gestione al 30 settembre 2023 è disponibile presso la Sede sociale ed è consultabile sul sito Internet della Società (*[*www.gefran.com*](http://www.gefran.com)*), nella sezione “Investor relations/Bilanci e relazioni” e sul sistema di diffusione e stoccaggio “1 Info” gestito da Computershare S.p.A. (www.1info.it ).*

\*\*\*

Nel presente comunicato vengono utilizzati alcuni “indicatori alternativi di performance” non previsti dai principi contabili IFRS, il cui significato e contenuto, in linea con la raccomandazione ESMA/2015/1415 del 5 ottobre 2015, sono illustrati di seguito.

In particolare, tra gli indicatori alternativi utilizzati in relazione al Conto economico, segnaliamo:

- **Valore aggiunto**: si intende il margine diretto derivante dai ricavi, comprensivo solo del materiale diretto incluso negli stessi, al lordo di altri costi di produzione, quali il costo per il personale, per servizi ed altri costi diversi;

- **EBITDA**: si intende il Risultato operativo al lordo degli ammortamenti e delle svalutazioni. La funzione di questo indicatore è di presentare una situazione di redditività operativa del Gruppo prima delle principali poste non monetarie;

- **EBIT**: si intende il Risultato operativo prima della gestione finanziaria e delle imposte. La funzione di questo indicatore è di presentare una situazione di redditività operativa del Gruppo.

Tra gli indicatori alternativi utilizzati in relazione alla Situazione patrimoniale-finanziaria riclassificata, segnaliamo:

- **Attivo immobilizzato netto**: si intende la somma algebrica delle seguenti voci contenute nel prospetto della Situazione patrimoniale-finanziaria:

- Avviamento

- Attività immateriali

- Immobili, impianti, macchinari ed attrezzature

- Partecipazioni valutate al patrimonio netto

- Partecipazioni in altre imprese

- Crediti ed altre attività non correnti

- Imposte anticipate

- **Capitale d’esercizio**: è determinato come somma algebrica delle seguenti voci contenute nel prospetto della Situazione patrimoniale-finanziaria:

- Rimanenze

- Crediti commerciali

- Debiti commerciali

- Altre attività

- Crediti tributari

- Fondi correnti

- Debiti tributari

- Altre passività

- **Capitale investito netto**: è determinato come somma algebrica dell’attivo immobilizzato, del capitale d’esercizio e dei fondi;

- **Posizione finanziaria netta**: è determinata come somma algebrica delle seguenti voci:

- Debiti finanziari a medio – lungo termine

- Debiti finanziari a breve termine

- Passività finanziarie per strumenti derivati

- Attività finanziarie per strumenti derivati

- Attività finanziarie non correnti

- Disponibilità e crediti finanziari a breve termine.

|  |  |
| --- | --- |
| Contatti:  Giovanna Franceschetti  Investor Relator  Gefran SpA, Via Sebina 74  25050 Provaglio d’Iseo (BS)  Tel 030 98881  Fax 030 9839063  [investor.relator@gefran.com](mailto:investor.relator@gefran.com)  [www.gefran.com](http://www.gefran.com) |  |

*Il* ***Gruppo Gefran*** *opera direttamente sui principali mercati internazionali attraverso filiali commerciali in Italia, Francia, Germania, Svizzera, Regno Unito, Belgio, Stati Uniti, Brasile, Cina, Singapore e India, e tramite filiali produttive anche in Svizzera, Brasile, Stati Uniti e Cina.*

*Ad oggi il* ***Gruppo Gefran*** *conta circa 650 dipendenti.*

*Know-how specialistico, flessibilità progettuale e produttiva, capacità di innovazione e qualità dei processi e dei prodotti sono i fattori chiave del successo di* ***Gefran****. L’assoluto controllo della tecnologia di processo e il know-how applicativo consentono, inoltre, a* ***Gefran*** *di realizzare strumenti e sistemi integrati per specifiche applicazioni in diversi settori industriali: dalla lavorazione delle materie plastiche, all’industria alimentare e farmaceutica, alle macchine per imballaggio o per pressofusione.*

***Gefran****, quotata sul mercato di Borsa Italiana dal 9 giugno 1998, dal 2001 è entrata a far parte del Segmento Titoli ad Alti Requisiti (STAR) e dal 31 Gennaio 2005 è passato all’ALL STAR, divenuto Euronext STAR Milan ("STAR") dal 25 ottobre 2021.*

*In allegato***:**

*Principali dati economici e patrimoniali-finanziari di Gruppo, Conto Economico consolidato, Risultati consolidati per business, Suddivisione dei ricavi consolidati per area geografica, Stato Patrimoniale consolidato e Rendiconto Finanziario consolidato.*

**Principali dati economici e patrimoniali-finanziari di Gruppo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 settembre 2023** | | **30 settembre 2022** | | **3° trim. 2023** | | **3° trim. 2022** | |
|  |  | |  |  |  | |  |  |
| Ricavi | 101.226 | 100,0% | 101.549 | 100,0% | 29.738 | 100,0% | 32.241 | 100,0% |
| Margine operativo lordo (EBITDA) | 19.677 | 19,4% | 20.994 | 20,7% | 4.479 | 15,1% | 5.594 | 17,4% |
| Reddito operativo (EBIT) | 14.055 | 13,9% | 15.719 | 15,5% | 2.597 | 8,7% | 3.798 | 11,8% |
| Risultato ante imposte | 14.022 | 13,9% | 16.638 | 16,4% | 2.713 | 9,1% | 4.218 | 13,1% |
| Risultato da attività operative | 9.733 | 9,6% | 12.027 | 11,8% | 2.110 | 7,1% | 2.800 | 8,7% |
| Risultato netto da attività disponibili per la vendita e cessate | (207) | -0,2% | (4.031) | -4,0% | 3 | 0,0% | 365 | 1,1% |
| Risultato netto del Gruppo | 9.526 | 9,4% | 7.996 | 7,9% | 2.113 | 7,1% | 3.165 | 9,8% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 settembre 2023** | | | | **31 dicembre 2022** | | | |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| Capitale investito da attività operative | 70.648 | | | | 62.695 | | | |
| Capitale investito da attività disponibili per la vendita e cessate | - | | | | 3.758 | | | |
| Capitale circolante netto | 25.046 | | | | 21.602 | | | |
| Patrimonio netto | 93.017 | | | | 90.723 | | | |
| Posizione finanziaria netta correlata alle attività operative | 22.369 | | | | 24.270 | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **(Euro /.000)** | **30 settembre 2023** | | | | **30 settembre 2022** | | | |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |
| Cash flow operativo da attività operative | 13.898 | | | | 17.851 | | | |
| Cash flow operativo da attività disponibili per la vendita e cessate | - | | | | (3.526) | | | |
| Investimenti in attività operative | 8.202 | | | | 3.689 | | | |
| Investimenti in attività disponibili per la vendita e cessate | - | | | | 646 | | | |

**Schema riclassificato di Conto Economico consolidato del Gruppo Gefran al 30 settembre 2023**

*(Non oggetto di verifica da parte della società di revisione)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30 settembre 2023** | **30 settembre 2022** | **Var. 2023-2022** | |
|  | **(Euro /.000)** | **Consuntivo** | **Consuntivo** | **Valore** | **%** |
|  |  |  |  |  |  |
| a | Ricavi | 101.226 | 101.549 | (323) | -0,3% |
| b | Incrementi per lavori interni | 1.808 | 684 | 1.124 | 164,3% |
| c | Consumi di materiali e prodotti | 30.969 | 29.312 | 1.657 | 5,7% |
| **d** | **Valore Aggiunto (a+b-c)** | **72.065** | **72.921** | **(856)** | **-1,2%** |
| e | Altri costi operativi | 17.243 | 17.572 | (329) | -1,9% |
| f | Costo del personale | 35.145 | 34.355 | 790 | 2,3% |
| **g** | **Margine operativo lordo - EBITDA (d-e-f)** | **19.677** | **20.994** | **(1.317)** | **-6,3%** |
| h | Ammortamenti e svalutazioni | 5.622 | 5.275 | 347 | 6,6% |
| **i** | **Reddito operativo - EBIT (g-h)** | **14.055** | **15.719** | **(1.664)** | **-10,6%** |
| l | Proventi (oneri) da attività/passività finanziarie | (51) | 899 | (950) | -105,7% |
| m | Proventi (oneri) da partecipazioni metodo del PN | 18 | 20 | (2) | -10,0% |
| **n** | **Risultato prima delle imposte (i±l±m)** | **14.022** | **16.638** | **(2.616)** | **-15,7%** |
| o | Imposte | (4.289) | (4.611) | 322 | 7,0% |
| **p** | **Risultato da attività operative (n±o)** | **9.733** | **12.027** | **(2.294)** | **-19,1%** |
| q | Risultato netto da attività disponibili per la vendita e cessate | (207) | (4.031) | 3.824 | 94,9% |
| **p** | **Risultato netto del Gruppo (p±q)** | **9.526** | **7.996** | **1.530** | **19,1%** |

**Risultati per business del Gruppo Gefran al 30 settembre 2023**

*(Non oggetto di verifica da parte della società di revisione)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 settembre 2023** | | | | |  | **30 settembre 2022** | | | | |
|  | **Ricavi** | **EBITDA** | **% sui ricavi** | **EBIT** | **% sui ricavi** |  | **Ricavi** | **EBITDA** | **% sui ricavi** | **EBIT** | **% sui ricavi** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Sensori | 66.464 | 16.278 | 24,5% | 13.055 | 19,6% |  | 67.943 | 17.278 | 25,4% | 14.188 | 20,9% |
| Componenti per l'automazione | 40.655 | 3.399 | 8,4% | 1.000 | 2,5% |  | 39.451 | 3.716 | 9,4% | 1.531 | 3,9% |
| Elisioni | (5.893) | - | n.s. | - | n.s. |  | (5.845) | - | n.s. | - | n.s. |
| **Totale** | **101.226** | **19.677** | **19,4%** | **14.055** | **13,9%** |  | **101.549** | **20.994** | **20,7%** | **15.719** | **15,5%** |

**Ricavi per area geografica del Gruppo Gefran al 30 settembre 2023**

*(Non oggetto di verifica da parte della società di revisione)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 settembre 2023** | |  | **30 settembre 2022** | |  | **Var. 2023-2022** | |
| **valore** | **%** |  | **valore** | **%** |  | **valore** | **%** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Italia | 33.749 | 33,3% |  | 34.102 | 33,6% |  | (353) | -1,0% |
| Unione Europea | 27.959 | 27,6% |  | 27.275 | 26,9% |  | 684 | 2,5% |
| Europa non UE | 4.016 | 4,0% |  | 3.390 | 3,3% |  | 626 | 18,5% |
| Nord America | 9.677 | 9,6% |  | 10.051 | 9,9% |  | (374) | -3,7% |
| Sud America | 4.857 | 4,8% |  | 4.470 | 4,4% |  | 387 | 8,7% |
| Asia | 20.474 | 20,2% |  | 21.890 | 21,6% |  | (1.416) | -6,5% |
| Resto del mondo | 494 | 0,5% |  | 371 | 0,4% |  | 123 | 33,2% |
| **Totale** | **101.226** | **100%** |  | **101.549** | **100%** |  | **(323)** | **-0,3%** |

**Schema di Stato Patrimoniale consolidato del Gruppo Gefran al 30 settembre 2023**

*(Non oggetto di verifica da parte della società di revisione)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 settembre 2023** | **31 dicembre 2022** |
| **ATTIVITÀ NON CORRENTI** |  |  |
| Avviamento | 6.035 | 6.016 |
| Attività immateriali | 6.176 | 6.021 |
| Immobili, impianti, macchinari e attrezzature | 38.273 | 35.217 |
| di cui parti correlate: | 201 | 294 |
| Diritto d'uso | 3.773 | 2.707 |
| Partecipazioni valutate a patrimonio netto | 138 | 119 |
| Partecipazioni in altre imprese | 1.967 | 2.003 |
| Crediti e altre attività non correnti | 260 | 278 |
| Attività per imposte anticipate | 3.917 | 4.147 |
| Attività finanziarie non correnti per strumenti derivati | 301 | 539 |
| Altre attività finanziarie non correnti | 114 | 28 |
| **TOTALE ATTIVITÀ NON CORRENTI** | **60.954** | **57.075** |
| **ATTIVITÀ CORRENTI** |  |  |
| Rimanenze | 19.632 | 20.067 |
| Crediti commerciali | 24.591 | 24.183 |
| di cui parti correlate: | - | 3 |
| Altri crediti e attività | 4.315 | 3.432 |
| Crediti per imposte correnti | 662 | 764 |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 48.862 | 44.114 |
| **TOTALE ATTIVITÀ CORRENTI** | **98.062** | **92.560** |
| **ATTIVITÀ DISPONIBILI PER LA VENDITA E CESSATE** | **-** | **4.629** |
| **TOTALE ATTIVITÀ** | **159.016** | **154.264** |
| **PATRIMONIO NETTO** |  |  |
| Capitale | 14.400 | 14.400 |
| Riserve | 69.091 | 66.335 |
| Utile / (Perdita) dell'esercizio | 9.526 | 9.988 |
| Totale Patrimonio Netto di Gruppo | 93.017 | 90.723 |
| Patrimonio netto di terzi | - | - |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **93.017** | **90.723** |
| **PASSIVITÀ NON CORRENTI** |  |  |
| Debiti finanziari non correnti | 15.302 | 7.205 |
| Debiti finanziari non correnti per leasing IFRS 16 | 2.771 | 1.782 |
| Benefici verso dipendenti | 2.105 | 2.241 |
| Fondi non correnti | 932 | 554 |
| Fondo imposte differite | 972 | 1.029 |
| **TOTALE PASSIVITÀ NON CORRENTI** | **22.082** | **12.811** |
| **PASSIVITÀ CORRENTI** |  |  |
| Debiti finanziari correnti | 7.766 | 10.469 |
| Debiti finanziari correnti per leasing IFRS 16 | 1.069 | 955 |
| Debiti commerciali | 19.177 | 22.648 |
| di cui parti correlate: | 284 | 556 |
| Fondi correnti | 1.269 | 1.287 |
| Debiti per imposte correnti | 1.826 | 1.158 |
| Altri debiti e passività | 12.810 | 13.342 |
| **TOTALE PASSIVITÀ CORRENTI** | **43.917** | **49.859** |
| **PASSIVITA’ DISPONIBILI PER LA VENDITA E CESSATE** | **-** | **871** |
| **TOTALE PASSIVITÀ** | **65.999** | **63.541** |
| **TOTALE PATRIMONIO E PASSIVITÀ** | **159.016** | **154.264** |

**Schema di Rendiconto Finanziario consolidato del Gruppo Gefran al 30 settembre 2023**

*(Non oggetto di verifica da parte della società di revisione)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 settembre 2023** | **30 settembre 2022** |
|  |  |  |
| **A) DISPONIBILITÀ E MEZZI EQUIVALENTI ALL'INIZIO DEL PERIODO** | **44.114** | **35.497** |
| **B) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE OPERAZIONI DEL PERIODO** |  |  |
| Utile (perdita) del periodo | 9.526 | 7.996 |
| Ammortamenti e riduzioni di valore | 5.622 | 5.275 |
| Accantonamenti (Rilasci) | 2.458 | 1.731 |
| (Plusvalenze) minusvalenze da cessione di attività non correnti | 16 | 15 |
| Risultato netto da attività disponibili per la vendita e cessate | (62) | 4.031 |
| Risultato netto della gestione finanziaria | 33 | (919) |
| Imposte | 4.099 | 4.823 |
| Variazione fondi rischi ed oneri | (805) | (857) |
| Variazione altre attività e passività | (1.661) | 2.001 |
| Variazione delle imposte differite | 191 | (212) |
| Variazione dei crediti commerciali | (417) | 253 |
| di cui parti correlate: | 3 | 52 |
| Variazione delle rimanenze | (1.164) | (6.471) |
| Variazione dei debiti commerciali | (3.938) | 185 |
| di cui parti correlate: | (272) | (9) |
| Flussi operativi da attività e passività disponibili per la vendita | - | (3.526) |
| **TOTALE** | **13.898** | **14.325** |
|  |  |  |
| **C) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO** |  |  |
| Investimenti in: |  |  |
| - Immobili, impianti e macchinari e attività immateriali | (8.202) | (3.689) |
| di cui parti correlate: | (201) | (123) |
| - Crediti finanziari | 18 | (5) |
| Realizzo delle attività non correnti | 2.747 | 22 |
| Flussi di investimento da attività e passività disponibili per la vendita | - | (646) |
| **TOTALE** | **(5.437)** | **(4.319)** |
|  |  |  |
| **D) FREE CASH FLOW (B+C)** | **8.461** | **10.006** |
|  |  |  |
| **E) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO** |  |  |
| Accensione di debiti finanziari | 13.000 | - |
| Rimborso di debiti finanziari | (6.389) | (8.190) |
| Incremento (decremento) di debiti finanziari correnti | (1.126) | (4.904) |
| Flusso in uscita per IFRS 16 | (901) | (868) |
| Imposte pagate | (1.759) | (4.305) |
| Interessi pagati | (575) | (161) |
| Interessi incassati | 263 | 311 |
| Vendita (acquisto) azioni proprie | (921) | - |
| Variazione delle riserve di patrimonio netto | - | (1) |
| Dividendi distribuiti | (5.713) | (5.462) |
| Flussi finanziari da attività e passività disponibili per la vendita | - | 4.797 |
| **TOTALE** | **(4.121)** | **(18.783)** |
|  |  |  |
| **F) FLUSSO MONETARIO DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE CONTINUATIVE (D+E)** | **4.340** | **(8.777)** |
| **G) FLUSSO MONETARIO DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE DISPONIBILI PER LA VENDITA E CESSATE** | **-** | **(625)** |
| H) Differenze cambi da conversione su disponibilità monetarie | 408 | (5) |
| **I) VARIAZIONE NETTA DELLE DISPONIBILITÀ MONETARIE (F+G+H)** | **4.748** | **(9.407)** |
| **J) DISPONIBILITÀ E MEZZI EQUIVALENTI ALLA FINE DEL PERIODO (A+I)** | **48.862** | **26.090** |

1. A seguito della sottoscrizione di un accordo quadro per la vendita del business azionamenti al Gruppo brasiliano WEG S.A., deliberata il 1° agosto 2022 dal Consiglio di Amministrazione di Gefran S.p.A. e descritta nel comunicato stampa pubblicato nella stessa data, la società ha provveduto a riclassificare le attività attinenti al perimetro dell’operazione come “disponibili per la vendita e cessate” ai sensi dell’IFRS 5. Nel presente comunicato viene pertanto data informativa sui risultati dei business operativi in continuità, separatamente dai risultati del business oggetto di riclassifica ai sensi dell’IFRS 5. [↑](#footnote-ref-1)