# IL CDA DI GEFRAN S.P.A. APPROVA I RISULTATI CONSOLIDATI AL 30 GIUGNO 2024

# Ricavi pari a 68,5 milioni di Euro (71,5 milioni di Euro al 30 giugno 2023)

# EBITDA positivo per 13,3 milioni di Euro (con un’incidenza del 19,5% sui ricavi)

# EBIT positivo per 9,4 milioni di Euro (13,6% sui ricavi)

# Utile netto a 7,2 milioni di Euro (10,5% sui ricavi)

# Posizione finanziaria netta positiva e pari a 23,6 milioni di Euro (positiva per 22,7 milioni di Euro a fine 2023)

**Provaglio d’Iseo (BS), 1° agosto 2024** – 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 giugno 2024.

**Marcello Perini, Amministratore Delegato del Gruppo Gefran**, ha dichiarato:

*Nei primi sei mesi del 2024, il Gruppo ha ottenuto risultati positivi e in linea con le previsioni.*

*Gefran si conferma un’azienda resiliente, come puntualmente attestano sia le marginalità, sia i flussi di cassa operativi molto positivi, questi ultimi addirittura in miglioramento rispetto agli esercizi precedenti.*

*La progressione dei ricavi nella prima metà del 2024 è stata superiore alle aspettative, malgrado un rallentamento della domanda, diffuso nelle aree geografiche servite da Gefran e in parte compensato dall’andamento positivo dei mercati asiatici. Questi risultati sono la conferma di come lo sviluppo del mercato debba rimanere una priorità per il Gruppo.*

*La mancanza di segnali di una ripresa continuativa degli ordinativi dall’Europa fa prevedere per la fine dell’anno ricavi in linea con l’esercizio precedente con una marginalità che si mantiene ampiamente positiva, garantita dall’attitudine del Gruppo nel superare le attese dei propri clienti con prodotti sempre più innovativi.*

**Business operativi**

I **ricavi** del primo semestre 2024 sono pari ad 68,5 milioni di Euro e si confrontano con 71,5 milioni di Euro dello stesso periodo 2023, registrando un decremento del 4,2% pari a 3 milioni di Euro (era il 5,3% nel primo trimestre). Al netto dell’effetto negativo portato dalla variazione dei cambi, la contrazione diminuirebbe a 2,6 milioni di Euro (-3,6%) rispetto al dato del 30 giugno 2023.

Si precisa inoltre che i ricavi del primo semestre 2024 includono 0,2 milioni di Euro per le vendite residuali di prodotti azionamenti, mentre al 30 giugno 2023 erano rilevati complessivi 0,6 milioni di Euro, in parte legati alle vendite di prodotti (0,4 milioni di Euro) in parte per l’erogazione di servizi al gruppo WEG (0,2 milioni di Euro). Al netto di tali effetti, la diminuzione dei ricavi del primo semestre 2024 rispetto al pari periodo precedente risulterebbe più contenuta (-3%).

La suddivisione dei ricavi per **area geografica** mostra una crescita dei ricavi in Asia (+25%), area che sconta anche l’effetto negativo dell’andamento delle valute estere (in particolare Rupia e Renmimbi), al netto del quale l’aumento sarebbe più elevato (+28,2%). In diminuzione i ricavi generati nelle altre aree principalmente servite dal Gruppo, in particolare Italia (-14,4%), Europa (complessivamente -10,3%) e America (complessivamente -5,4%).

In termini di aree di business, rispetto al primo semestre precedente, i ricavi generati dal segmento **componenti per l’automazione** sono in aumento (+1,1%), grazie alle buone performance registrate in Asia, Europa e America, solo parzialmente inficiate dalla flessione dei ricavi del mercato nazionale. Si registra invece una contrazione pari al 7,6% per il segmento dei **sensori** (era -10,1% nel primo trimestre), diffusa alle principali aree geografiche servite, ad esclusione del mercato Asia dove, come per il segmento componenti per l’automazione, i ricavi sono in aumento rispetto al pari periodo precedente.

Nel primo semestre 2024 la raccolta ordini è stata complessivamente più alta rispetto al dato del pari periodo 2023 (+5,7%), come risultato di un aumento della raccolta ordini per il business sensori (+8,5%), più contenuto per il business dei componenti per l’automazione (+0,3%).

Il **valore aggiunto** del semestre ammonta a 49,6 milioni di Euro (51 milioni di Euro nel pari periodo 2023) e corrisponde al 72,5% dei ricavi, con incidenza percentuale in aumento rispetto al dato del pari periodo precedente (+1,1%). Contribuiscono alla diminuzione, in valore assoluto complessivamente pari a 1,4 milioni di Euro, i minori ricavi registrati, solo in parte compensati dalla miglior marginalità realizzata connessa al differente mix dei prodotti venduti rispetto al medesimo periodo dell’anno precedente.

Gli **altri costi operativi** del primo semestre 2024 ammontano a 11,5 milioni di Euro, in diminuzione di 0,4 milioni di Euro rispetto al dato del primo semestre 2023, con un’incidenza sui ricavi del 16,7% (16,6% nel pari periodo precedente). La diminuzione attiene prevalentemente a costi per servizi (in particolare utenze e consulenze professionali varie) in parte inficiata da maggiori costi per lavorazioni esterne e manutenzioni.

Il **costo del personale** rilevato al 30 giugno 2024, pari a 24,9 milioni di Euro, risulta superiore di 0,9 milioni di Euro rispetto al pari periodo precedente, quando ammontava a 24 milioni di Euro. L’incidenza percentuale sui ricavi si attesta al 36,3% (33,6% nel primo semestre 2023). Si precisa che nei primi sei mesi del 2024 si registra un aumento dell’organico, in parte legato alla stabilizzazione di 31 lavoratori interinali. Oltre a ciò, a partire dal mese di giugno 2023 e successivamente a giugno 2024, viene recepito l’aumento retributivo previsto dal CCNL per tutti i dipendenti presso i siti italiani del Gruppo, maggiorato dall’applicazione della clausola di salvaguardia definita a livello nazionale e legata all’andamento dell’inflazione.

Il **Margine Operativo Lordo (EBITDA)** del primo semestre 2024 è positivo per 13,3 milioni di Euro (15,2 milioni di Euro nel pari periodo 2023) e corrisponde al 19,5% dei ricavi (21,3% dei ricavi nel 2023), in diminuzione rispetto al pari periodo dell’esercizio precedente di 1,9 milioni di Euro. La diminuzione del valore aggiunto in valore assoluto per i minori volumi di vendita registrati e l’aumento del costo del personale sono le principali dinamiche che determinano il decremento del margine operativo lordo rispetto al primo semestre 2023.

La voce **ammortamenti e svalutazioni** al 30 giugno 2024 è pari a 4 milioni di Euro e si confronta con un valore di 3,7 milioni rilevato al 30 giugno 2023, registrando un incremento di 0,2 milioni di Euro, che sconta l’alto livello di investimento completati dal Gruppo nel corso del 2023.

Il **risultato operativo (EBIT)** al 30 giugno 2024, positivo e pari a 9,4 milioni di Euro (13,6% dei ricavi), è in flessione di 2,1 milioni di Euro rispetto al dato del 30 giugno 2023, che ammontava a 11,5 milioni di Euro (16% dei ricavi). Come per il margine operativo lordo, la variazione è frutto della diminuzione delle vendite, inficiata anche dal maggior costo del personale e dai maggiori ammortamenti rilevati rispetto al periodo di confronto.

I **proventi da attività/passività finanziarie** nel primo semestre 2024 sono complessivamente pari a 0,1 milioni di Euro (nel pari periodo 2023 si rilevavano oneri per 0,2 milioni di Euro). La voce include proventi finanziari legati alla gestione della liquidità per 0,6 milioni di Euro (0,2 milioni di Euro al 30 giugno 2023) e oneri connessi all’indebitamento del Gruppo per 0,5 milioni di Euro (0,3 milioni di Euro nei primi sei mesi del 2023).

Le **imposte** risultano complessivamente negative e ammontano a 2,3 milioni di Euro (erano complessivamente negative per 3,7 milioni di Euro nel primo semestre 2023, quando includevano 0,6 milioni di Euro come accantonamento per la procedura di accertamento legata alla verifica fiscale nei confronti della Capogruppo degli esercizi 2019 e 2020, la cui risoluzione è avvenuta nel quarto trimestre 2023).

Il **risultato da attività operative continuative** al 30 giugno 2024 è positivo per 7,2 milioni di Euro, in diminuzione di 0,5 milioni di Euro rispetto al dato rilevato nei primi sei mesi del 2023.

Il **risultato netto** del Gruppo al 30 giugno 2024 è positivo per 7,2 milioni di Euro, confrontandosi con 7,4 milioni di Euro rilevati al 30 giugno 2023.

Il **capitale d’esercizio** al 30 giugno 2024 è pari a 16,5 milioni di Euro, in aumento di complessivi 0,9 milioni di Euro se confrontato agli 15,6 milioni di Euro del 31 dicembre 2023. La variazione del capitale d’esercizio è da ricondurre prevalentemente all’aumento dei crediti commerciali (3 milioni di Euro) e delle rimanenze (0,3 milioni di Euro), controbilanciato dall’aumento dei debiti commerciali (0,6 milioni di Euro). Infine, parte dell’aumento viene compensato dal saldo netto delle altre attività e passività, complessivamente negativo per 8,3 milioni di Euro, che si confronta con lo stesso al 31 dicembre 2023 negativo per 6,6 milioni di Euro; accoglie, tra gli altri, debiti verso dipendenti e istituti di previdenza, crediti e debiti per imposte.

Il **patrimonio netto** al 30 giugno 2024 ammonta a 95,3 milioni di Euro, in aumento quindi di 1,4 milioni di Euro in rapporto ai 94 milioni di Euro al 31 dicembre 2023. La variazione attiene principalmente alla rilevazione del risultato positivo del periodo (7,2 milioni di Euro) e degli effetti positivi dei movimenti della riserva di conversione (0,3 milioni di Euro), in parte assorbiti dal pagamento dei dividendi sul risultato 2023 (6 milioni di Euro) e dalla movimentazione di riserve valutazione titoli e derivati al fair value (0,1 milioni di Euro).

Gli **investimenti** nel primo semestre 2024 ammontano a 2,7 milioni di Euro (6,1 milioni di Euro nel pari periodo 2023) 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 giugno 2024, è positiva e pari a 23,6 milioni di Euro, mentre il dato di fine 2023 era positivo per 22,7 milioni di Euro.

La variazione della posizione finanziaria netta è essenzialmente originata dai flussi di cassa positivi generati dalla gestione caratteristica (11,1 milioni di Euro), assorbiti da esborsi per gli investimenti tecnici effettuati nel corso dei primi sei mesi dell’esercizio (2,7 milioni di Euro), nonché dal pagamento dei dividendi (6 milioni di Euro) di imposte e canoni di noleggio (complessivi 1,3 milioni di Euro).

La posizione finanziaria netta è composta da disponibilità finanziarie a breve termine pari a 44,9 milioni di Euro e da indebitamento a medio/lungo termine per 21,4 milioni di Euro.

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

A seguito dell’avvenuta cessione del business azionamenti e delle relative attività riclassificate, in applicazione del principio contabile IFRS 5, come “Disponibili per la vendita”, nel primo semestre 2024 non si rileva alcuna attività economica connessa alle stesse. Per contro, le attività rilevate nel primo semestre 2023 attengono all’operatività dei mesi di gennaio e febbraio del ramo d’azienda relativo al business azionamenti in capo alla controllata Gefran India, ceduto 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 all’interno della controllata cinese Gefran Automation Technology (Cina), ceduto in data 3 gennaio 2023.

Di seguito si riportano gli indicatori relativi alle attività disponibili per la vendita, al 30 giugno 2023.

I **ricavi** rilevati al 30 giugno 2023 sono pari a 2,4 milioni di Euro.

Il **Margine Operativo Lordo (EBITDA)** al 30 giugno 2023 è negativo per 0,1 milioni di Euro (corrisponde al -2,7% dei ricavi).

Il **risultato operativo (EBIT)** al 30 giugno 2023 è negativo e pari a 0,1 milioni di Euro (-2,7% dei ricavi).

Nel primo semestre 2023, nella voce s**valutazione di attività disponibili per la vendita** si rileva l’adeguamento rispetto alla stima iniziale (negativo per 145 mila Euro) degli effetti contabili netti attesi dalla dismissione del business, già rilevati nel secondo semestre del 2022.

Il **Risultato netto delle attività disponibili per la vendita** al 30 giugno 2023 è negativo per 0,2 milioni Euro.

\*\*\*

*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 precisa che, alla data del presente Comunicato, non è ancora completata l’attività di revisione contabile limitata del Bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2024.*

\*\*\*

*Si rende noto che al Relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2024 è disponibile presso la Sede sociale ed è consultabile sul sito Internet della Società (www.gefran.com), nella sezione “Investor relations/Investire in Gefran” 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 FranceschettiInvestor RelatorGefran SpA, Via Sebina 7425050 Provaglio d’Iseo (BS)Tel 030 98881 Fax 030 9839063investor.relator@gefran.com [www.gefran.com](http://www.gefran.com) | Contatti media:**SEC Newgate** Michele Bon 3386933868michele.bon@secnewgate.it Elena Pescucci 3336155660 elena.pescucci@secnewgate.it  |

*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 690 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 riclassificato 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 al 30 giugno 2024**

*(Attività di revisione in corso di completamento)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 giugno 2024** | **30 giugno 2023** |
|  |   |  |  |
| Ricavi | 68.499  | 100,0% | 71.488  | 100,0% |
| Margine operativo lordo (EBITDA)  | 13.333  | 19,5% | 15.198  | 21,3% |
| Reddito operativo (EBIT) | 9.350  | 13,6% | 11.458  | 16,0% |
| Risultato ante imposte | 9.462  | 13,8% | 11.309  | 15,8% |
| Risultato da attività operative | 7.163  | 10,5% | 7.623  | 10,7% |
| Risultato netto da attività disponibili per la vendita e cessate | -  | 0,0% | (210)  | -0,3% |
| Risultato netto del Gruppo | 7.163  | 10,5% | 7.413  | 10,4% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 giugno 2024** | **31 dicembre 2023** |
|  |   |   |   |  |  |  |  |
| Capitale investito da attività operative | 71.754  | 71.279  |
| Capitale circolante netto | 24.786  | 22.136  |
| Patrimonio netto | 95.313  | 93.941  |
| Posizione finanziaria netta correlata alle attività operative | 23.559  | 22.662  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **(Euro /.000)** | **30 giugno 2024** | **30 giugno 2023** |
|  |   |   |   |  |  |  |  |
| Cash flow operativo da attività operative | 11.053  | 8.180  |
| Investimenti in attività operative | 2.698  | 6.069  |

**Schema riclassificato di Conto Economico consolidato del Gruppo Gefran al 30 giugno 2024**

*(Attività di revisione in corso di completamento)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **30 giugno 2024** | **30 giugno 2023** | **Var. 2024-2023** |
|  | **(Euro /.000)** | **Consuntivo** | **Consuntivo** | **Valore** | **%** |
|  |  |   |  |  |  |
| a | Ricavi | 68.499  | 71.488  | (2.989)  | -4,2% |
| b |  Incrementi per lavori interni | 1.053  | 1.160  | (107)  | -9,2% |
| c | Consumi di materiali e prodotti  | 19.905  | 21.601  | (1.696)  | -7,9% |
| **d** | **Valore Aggiunto (a+b-c)**  | **49.647**  | **51.047**  | **(1.400)**  | **-2,7%** |
| e | Altri costi operativi  | 11.450  | 11.835  | (385)  | -3,3% |
| f | Costo del personale  | 24.864  | 24.014  | 850  | 3,5% |
| **g** | **Margine operativo lordo - EBITDA (d-e-f)**  | **13.333**  | **15.198**  | **(1.865)**  | **-12,3%** |
| h | Ammortamenti e svalutazioni  | 3.983  | 3.740  | 243  | 6,5% |
| **i** | **Reddito operativo - EBIT (g-h)**  | **9.350**  | **11.458**  | **(2.108)**  | **-18,4%** |
| l | Proventi (oneri) da attività/passività finanziarie | 98  | (161)  | 259  | -160,9% |
| m | Proventi (oneri) da partecipazioni metodo del PN | 14  | 12  | 2  | 16,7% |
| **n** | **Risultato prima delle imposte (i±l±m)**  | **9.462**  | **11.309**  | **(1.847)**  | **-16,3%** |
| o | Imposte  | (2.299)  | (3.686)  | 1.387  | 37,6% |
| **p** | **Risultato da attività operative (n±o)**  | **7.163**  | **7.623**  | **(460)**  | **-6,0%** |
| q | Risultato netto da attività disponibili per la vendita e cessate | -  | (210)  | 210  | 100,0% |
| **r** | **Risultato netto del Gruppo (p±q)**  | **7.163**  | **7.413**  | **(250)**  | **-3,4%** |

**Risultati per business del Gruppo Gefran al 30 giugno 2024**

*(Attività di revisione in corso di completamento)*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 giugno 2024** |  | **30 giugno 2023** |
|  | **Ricavi** | **EBITDA** | **% sui ricavi** | **EBIT** | **% sui ricavi** |  | **Ricavi** | **EBITDA** | **% sui ricavi** | **EBIT** | **% sui ricavi** |
|  |   |   |   |   |   |  |  |  |  |  |  |
| Sensori | 43.783  | 10.152  | 23,2% | 7.812  | 17,8% |  | 47.399  | 12.524  | 26,4% | 10.371  | 21,9% |
| Componenti per l'automazione | 28.592  | 3.181  | 11,1% | 1.538  | 5,4% |  | 28.278  | 2.674  | 9,5% | 1.087  | 3,8% |
| Elisioni | (3.876)  | -  | n.s. | -  | n.s. |  | (4.189)  | -  | n.s. | -  | n.s. |
| **Totale** | **68.499**  | **13.333**  | **19,5%** | **9.350**  | **13,6%** |  | **71.488**  | **15.198**  | **21,3%** | **11.458**  | **16,0%** |

**Ricavi per area geografica del Gruppo Gefran al 30 giugno 2024**

*(Attività di revisione in corso di completamento)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 giugno 2024** |  | **30 giugno 2023** |  | **Var. 2024-2023** |
| **valore** | **%** |  | **valore** | **%** |  | **valore** | **%** |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Italia | 21.087  | 30,8% |   | 24.620  | 34,4% |   | (3.533)  | -14,4% |
| Unione Europea | 18.106  | 26,4% |   | 19.784  | 27,7% |   | (1.678)  | -8,5% |
| Europa non UE | 1.884  | 2,8% |   | 2.510  | 3,5% |   | (626)  | -24,9% |
| Nord America | 6.473  | 9,4% |   | 6.918  | 9,7% |   | (445)  | -6,4% |
| Sud America | 3.105  | 4,5% |   | 3.204  | 4,5% |   | (99)  | -3,1% |
| Asia | 17.616  | 25,7% |   | 14.088  | 19,7% |   | 3.528  | 25,0% |
| Resto del mondo | 228  | 0,3% |   | 364  | 0,5% |   | (136)  | -37,4% |
| **Totale** | **68.499**  | **100%** |  | **71.488**  | **100%** |  | **(2.989)**  | **-4,2%** |

**Schema di Stato Patrimoniale consolidato del Gruppo Gefran al 30 giugno 2024**

*(Attività di revisione in corso di completamento)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 giugno 2024** | **31 dicembre 2023** |
| **ATTIVITÀ NON CORRENTI** |  |  |
| Avviamento | 6.006  | 5.921  |
| Attività immateriali | 6.735  | 6.419  |
| Immobili, impianti, macchinari e attrezzature | 37.551  | 38.385  |
| di cui parti correlate: | 197  | 294  |
| Diritto d'uso | 3.837  | 3.715  |
| Partecipazioni valutate a patrimonio netto | 739  | 725  |
| Partecipazioni in altre imprese | 1.871  | 1.926  |
| Crediti e altre attività non correnti | 87  | 88  |
| Attività per imposte anticipate | 3.116  | 2.994  |
| Attività finanziarie non correnti per strumenti derivati | 163  | 185  |
| Altre attività finanziarie non correnti | 108  | 112  |
| **TOTALE ATTIVITÀ NON CORRENTI** | **60.213**  | **60.470**  |
| **ATTIVITÀ CORRENTI** |  |  |
| Rimanenze | 18.059  | 17.807  |
| Crediti commerciali | 26.743  | 23.740  |
| di cui parti correlate: | -  | 35  |
| Altri crediti e attività | 4.374  | 4.000  |
| Crediti per imposte correnti | 670  | 2.008  |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti | 53.333  | 57.159  |
| **TOTALE ATTIVITÀ CORRENTI** | **103.179**  | **104.714**  |
| **TOTALE ATTIVITÀ** | **163.392**  | **165.184**  |
| **PATRIMONIO NETTO** |  |  |
| Capitale | 14.400  | 14.400  |
| Riserve | 73.750  | 67.888  |
| Utile / (Perdita) dell'esercizio | 7.163  | 11.653  |
| Totale Patrimonio Netto di Gruppo | 95.313  | 93.941  |
| Patrimonio netto di terzi | -  | -  |
| **TOTALE PATRIMONIO NETTO** | **95.313**  | **93.941**  |
| **PASSIVITÀ NON CORRENTI** |  |  |
| Debiti finanziari non correnti | 18.826  | 21.382  |
| Debiti finanziari non correnti per leasing IFRS 16 | 2.814  | 2.774  |
| Passività finanziarie non correnti per strumenti derivati | 5  | -  |
| Benefici verso dipendenti | 2.281  | 2.103  |
| Fondi non correnti | 530  | 531  |
| Fondo imposte differite | 941  | 934  |
| **TOTALE PASSIVITÀ NON CORRENTI** | **25.397**  | **27.724**  |
| **PASSIVITÀ CORRENTI** |  |  |
| Debiti finanziari correnti | 7.305  | 9.633  |
| Debiti finanziari correnti per leasing IFRS 16 | 1.095  | 1.005  |
| Debiti commerciali | 20.016  | 19.411  |
| di cui parti correlate: | 477  | 328  |
| Fondi correnti | 887  | 899  |
| Debiti per imposte correnti | 1.089  | 796  |
| Altri debiti e passività | 12.290  | 11.775  |
| **TOTALE PASSIVITÀ CORRENTI** | **42.682**  | **43.519**  |
| **TOTALE PASSIVITÀ** | **68.079**  | **71.243**  |
| **TOTALE PATRIMONIO E PASSIVITÀ** | **163.392**  | **165.184**  |

**Schema di Rendiconto Finanziario consolidato del Gruppo Gefran al 30 giugno 2024**

*(Attività di revisione in corso di completamento)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **(Euro /.000)** | **30 giugno 2024** | **30 giugno 2023** |
|  |   |  |
| **A) DISPONIBILITÀ E MEZZI EQUIVALENTI ALL'INIZIO DEL PERIODO** | **57.159**  | **44.114**  |
|   |   |   |
| **B) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE OPERAZIONI DEL PERIODO** |  |  |
| Utile (perdita) del periodo | 7.163  | 7.413  |
| Ammortamenti e riduzioni di valore | 3.983  | 3.740  |
| Accantonamenti (Rilasci) | 1.170  | 1.904  |
| (Plusvalenze) minusvalenze da cessione di attività non correnti | (4)  | 16  |
| Risultato netto da attività disponibili per la vendita e cessate | -  | (65)  |
| Risultato netto della gestione finanziaria | (112)  | 149  |
| Imposte | 2.431  | 3.493  |
| Variazione fondi rischi ed oneri | (202)  | (716)  |
| Variazione altre attività e passività | 307  | (1.955)  |
| Variazione delle imposte differite | (130)  | 195  |
| Variazione dei crediti commerciali | (3.005)  | (3.389)  |
| di cui parti correlate: | 35  | 3  |
| Variazione delle rimanenze | (1.153)  | (1.375)  |
| Variazione dei debiti commerciali | 605  | (1.230)  |
| di cui parti correlate: | 149  | (102)  |
| **TOTALE** | **11.053**  | **8.180**  |
|   |   |   |
| **C) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO** |  |  |
| Investimenti in: |   |   |
| - Immobili, impianti e macchinari e attività immateriali | (2.698)  | (6.069)  |
| di cui parti correlate: | (197)  | (133)  |
| - Crediti finanziari | 1  | 19  |
| Realizzo delle attività non correnti | 5  | 2.744  |
| **TOTALE** | **(2.692)**  | **(3.306)**  |
|   |   |   |
| **D) FREE CASH FLOW (B+C)** | **8.361**  | **4.874**  |
|   |   |   |
| **E) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO** |  |  |
| Rimborso di debiti finanziari | (4.845)  | (4.703)  |
| Incremento (decremento) di debiti finanziari correnti | -  | (1)  |
| Flusso in uscita per IFRS 16 | (629)  | (595)  |
| Imposte pagate | (688)  | (1.381)  |
| Interessi pagati | (626)  | (420)  |
| Interessi incassati | 625  | 51  |
| Vendita (acquisto) azioni proprie | -  | (910)  |
| Dividendi distribuiti | (5.965)  | (5.713)  |
| **TOTALE** | **(12.128)**  | **(13.672)**  |
|   |   |   |
| **F) FLUSSO MONETARIO DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE CONTINUATIVE (D+E)** | **(3.767)**  | **(8.798)**  |
|   |   |   |
|   |   |   |
| H) Differenze cambi da conversione su disponibilità monetarie | (59)  | 208  |
|   |   |   |
| **I) VARIAZIONE NETTA DELLE DISPONIBILITÀ MONETARIE (F+G+H)** | **(3.826)**  | **(8.590)**  |
|   |   |   |
| **J) DISPONIBILITÀ E MEZZI EQUIVALENTI ALLA FINE DEL PERIODO (A+I)** | **53.333**  | **35.524**  |