



## **VIMI FASTENERS: APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI BILANCIO D'ESERCIZIO E DEL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022, CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI E INCONTRO CON LA COMUNITÀ FINANZIARIA**

Novellara, 29 marzo 2023

- **Ricavi consolidati per Euro 53,35 milioni (+11,22% rispetto a Euro 47,97 milioni del 31 dicembre 2021)**
- **EBITDA consolidato pari a Euro 6,08 milioni, rispetto a Euro 6,25 milioni di EBITDA Adjusted al 31 dicembre 2021, con un'incidenza dell'11,41% sui ricavi (13,02% in termini di EBITDA Adjusted sui ricavi al 31 dicembre 2021)**
- **PFN consolidata pari a Euro 14,09 milioni (rispetto ad un valore di Euro 16,27 milioni al 31 dicembre 2021)**
- **Il CdA ha proposto all'Assemblea degli Azionisti la distribuzione di un dividendo di Euro 0,053 per azione**

Il Consiglio di Amministrazione della società VIMI Fasteners S.p.A. (“Vimi” o la “Società” o la “Capogruppo”), società *leader* nella progettazione e produzione di organi di fissaggio ad elevato contenuto ingegneristico per i settori industriale, *automotive*, *oil&gas*, *aerospace* ed altri, già quotata sul sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growth Milan organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., riunitosi in data odierna, ha approvato il progetto di Bilancio d'esercizio della Società ed il Bilancio Consolidato del Gruppo Vimi (il “Gruppo”) per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

Il Consiglio di Amministrazione ha, inoltre, deliberato di convocare l'Assemblea dei Soci in data 28 aprile 2023, in unica convocazione, per l'approvazione, tra l'altro, del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022.

### **PRINCIPALI DATI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI SU BASE CONSOLIDATA AL 31 DICEMBRE 2022**

#### **RICAVI**

I ricavi consolidati ammontano a Euro 53,35 milioni con un incremento del 11,22% rispetto all'esercizio precedente, nonostante le criticità sanitarie, geopolitiche e macroeconomiche che hanno caratterizzato l'esercizio 2022. Tale valore risulta sostanzialmente in linea con quanto anticipato al mercato lo scorso 21 febbraio 2023.

Nel corso dell'esercizio 2022, è stata ulteriormente rafforzata la presenza del Gruppo nel macro-settore “*industrial*”. A supporto del *trend* positivo si conferma un valore di portafoglio ordini al 31 dicembre 2022, a

valere per l'esercizio 2023, pari a Euro 37,7 milioni, rispetto a Euro 33,5 milioni di portafoglio al 31 dicembre 2021 (a valere per l'esercizio 2022).

### **EBITDA**

Al 31 dicembre 2022, l'EBITDA del Gruppo risulta pari a Euro 6,08 milioni, rispetto ad un valore *adjusted* di Euro 6,25 milioni al 31 dicembre 2021, al netto del contributo per minore *Earn-Out* relativo all'acquisizione della società MF Inox S.r.l. ("**MF Inox**").

In termini percentuali, al 31 dicembre 2022, l'EBITDA consolidato raggiunge un valore dell'11,41%, rispetto ad un 13,02% in termini di EBITDA *adjusted*, raggiunto al termine dell'esercizio precedente.

Nel contesto che ha caratterizzato l'esercizio 2022, rappresentato dalle iniziali recrudescenze della pandemia, dal protrarsi delle tensioni correlate al conflitto russo-ucraino, dai processi inflattivi legati ai costi dei materiali e dell'energia, il risultato ottenuto è da ritenersi sicuramente positivo. Ciò è stato reso possibile da una tempestiva politica di aumento prezzi a compensazione dei processi inflattivi lato costi, unitamente ad una migliore razionalizzazione dei costi di struttura e al continuo miglioramento dell'efficienza produttiva.

### **UTILE NETTO**

Il Gruppo chiude l'esercizio con un risultato positivo di Euro 1,75 milioni, rispetto ad un risultato di Euro 2,09 milioni rilevati al termine dell'esercizio 2021. Così come per gli esercizi precedenti, il risultato risente di un significativo livello di ammortamenti (pari a Euro 3,77 milioni al 31 dicembre 2022), derivanti dal piano di investimenti realizzato negli ultimi anni.

### **INDEBITAMENTO NETTO**

Al 31 dicembre 2022 il livello di Indebitamento Netto mostra un significativo miglioramento rispetto ai valori del 31 dicembre 2021, raggiungendo un ammontare pari a Euro 14,09 milioni, inferiore del 13,44% rispetto a Euro 16,27 milioni dell'anno precedente.

Si rileva inoltre come, di tale ammontare, Euro 2,69 milioni (Euro 3,36 milioni al 31 dicembre 2021) risultano essere relativi alla rilevazione di debiti attualizzati per canoni futuri di *leasing* e affitti.

## **PRINCIPALI DATI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI DELLA CAPOGRUPPO VIMI FASTENERS SPA AL 31 DICEMBRE 2022**

A maggior dettaglio rispetto ai valori consolidati sopra rappresentati, si riportano di seguito i principali dati economici, patrimoniali e finanziari della Capogruppo.

### **RICAVI**

Al 31 dicembre 2022, i ricavi della Capogruppo ammontano ad Euro 45,68 milioni, con un incremento dell'11,26% rispetto al valore complessivo di Euro 41,06 milioni rilevato al 31 dicembre 2021.

### **EBITDA**

L'EBITDA rilevato al 31 dicembre 2022 si attesta su un valore di Euro 3,78 milioni, in linea, in valore assoluto, con gli Euro 3,81 milioni di EBITDA rilevato al 31 dicembre 2021.

A livello percentuale, si rileva un'incidenza dell'EBITDA su ricavi pari all'8,27%, rispetto al 9,27% al termine dell'esercizio precedente.

### **UTILE NETTO**

La Società chiude il proprio bilancio d'esercizio con un risultato netto di Euro 813 migliaia, rispetto ad un risultato di Euro 401 migliaia al 31 dicembre 2021.

### **INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO**

Al 31 dicembre 2022 il bilancio d'esercizio della Società registra un livello di indebitamento netto pari ad Euro 14,32 milioni, in miglioramento rispetto agli Euro 15,08 milioni rilevati al 31 dicembre 2021.

### **DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO**

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti la seguente destinazione dell'utile di esercizio, pari a Euro 813.254,00:

- Euro 40.663,00 a riserva legale;
- Euro 56.126,00 a riserva di utili su cambi non realizzati;
- un dividendo ordinario, pari a Euro 0,053 per azione, al lordo delle eventuali ritenute di legge, per ognuna delle azioni ordinarie in circolazione (escluse quindi le azioni proprie in portafoglio della Società).
- Euro 2.936,00 a riserva di utili a nuovo.

Il dividendo, che sarà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti, sarà messo in pagamento, qualora approvato dall'Assemblea, il 17 maggio 2023 (*payment date*), con data di stacco della cedola n. 1 (ex date) al 15 maggio 2023 e data di legittimazione al pagamento ai sensi dell'art. 83-terdecies TUF (*record date*) 16 maggio 2023. Il trattamento fiscale di tali dividendi sarà fissato secondo modalità differenziate sulla base degli azionisti riceventi, sulla base dell'attuale normativa vigente.

Il *dividend yield*, calcolato sul prezzo ufficiale di chiusura al 29 marzo 2022, risulta pari al 3,80%, mentre il *payout ratio*<sup>1</sup> risulta pari al 87,74% dell'utile della Capogruppo.

Si precisa inoltre che, in seguito a verifiche svolte con il proprio intermediario incaricato, è stato rilevato come la Società possieda 138.500 azioni proprie in portafoglio, che non percepiranno dividendo, rispetto alle 138.000 azioni proprie dichiarate, come da comunicato emesso in data 25 ottobre 2021.

### **PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL PERIODO**

L'esercizio 2023 si è aperto in una situazione caratterizzata da un clima generale complesso ed incerto, senza significativi miglioramenti rispetto alla fine dell'esercizio 2022.

Il conflitto Russo-Ucraino non mostra segni di ridimensionamento: come già indicato sia nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 che nella Relazione Finanziaria semestrale predisposta al 30 giugno 2022, il Gruppo mantiene un costante monitoraggio dei propri settori di riferimento. Pur considerando, infatti, che non sono presenti tra i propri clienti e fornitori diretti società ucraine o russe, si pone grande attenzione sui possibili impatti indiretti sulla supply chain e sulle forniture agli OEMs.

Nel mese di febbraio 2023 abbiamo inoltre assistito al verificarsi di un potentissimo evento sismico in Turchia, che ha causato la distruzione di intere aree del paese. In un quadro globale già difficile, i regulator europei hanno richiesto alle società di svolgere una puntuale analisi circa i possibili impatti che questa catastrofe

---

<sup>1</sup> Tale dato è stato calcolato considerando il numero di azioni ordinarie oggi in circolazione, al netto delle n. 138.500 azioni proprie in portafoglio alla data odierna

potrebbe avere, anche indirettamente, sul proprio business. Le società del Gruppo Vimi, in tal senso, non avendo né clienti né fornitori diretti nelle aree colpite, non si aspettano ripercussioni immediate e dirette, anche se sarà necessario valutare l'andamento globale alla luce di questo avvenimento.

Anche a causa di tutte queste perturbazioni macroeconomiche, i mercati continuano a mostrare una forte volatilità: l'aumento dei prezzi di energia elettrica e gas sembra aver raggiunto un livello di stabilità, pur tuttavia così elevato che continua ad avere forti ripercussioni sull'intera supply chain.

All'interno di questo quadro, il Gruppo ha continuato, e continuerà, ad amplificare i propri sforzi di rinegoziazione con i clienti finali per la ridefinizione dei prezzi di vendita, così da cercare di limitare il più possibile l'erosione dei propri margini.

Nonostante le criticità globali sopra rappresentate, come anche già illustrato in apertura a questo documento, il Gruppo sta attivamente perseguendo i propri obiettivi strategici: in quest'ottica, prima tra tutti, si segnala la sottoscrizione, in data 20 marzo 2023, di un accordo vincolante per l'acquisizione del 100% del capitale della società Filostamp Srl, il cui *closing*, come comunicato al mercato in pari data, è previsto entro il mese di aprile 2023.

L'operazione, dal controvalore di 10 milioni di euro, sarà parzialmente coperta mediante la sottoscrizione di un finanziamento da parte dell'azionista di controllo, Finregg S.p.A., per un ammontare di 5 milioni di euro, che consentirà di far fronte al pagamento della prima *tranche*. I pagamenti successivi si completeranno entro il 2027 grazie alla generazione di cassa della società acquisita.

L'ingresso di Filostamp all'interno del Gruppo permetterà la realizzazione di importanti sinergie, sia commerciali che produttive, con l'ampliamento della gamma di prodotti ad oggi offerti dalle società del Gruppo e grazie all'importante dotazione di macchinari presenti nell'azienda. Ciò eviterà inoltre futuri investimenti in nuovi macchinari da parte della Capogruppo, che si sarebbero resi necessari per sostenere la futura crescita di fatturato.

## **PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

Il contesto globale nel quale la Società opera, così complesso e mutevole, rende particolarmente difficile la realizzazione di stime per il futuro.

La volatilità dei prezzi di energia e commodities in generale non mostra rallentamenti sufficienti a garantire una stabilità dei mercati nel medio periodo; il conflitto russo-ucraino, che ha colpito l'Europa oltre un anno fa, non accenna a rallentare. L'intera supply chain risulta ancora fortemente impattata da fenomeni macroeconomici non sempre facilmente controllabili dalle singole aziende che operano sui mercati.

In tale contesto, il Gruppo sta continuando a porre in essere attente politiche di vendita, unitamente alla sempre maggior differenziazione dei propri mercati di riferimento, con un focus particolare nel settore definito sotto la comune voce di "industrial" che costituisce un mercato vasto e resiliente con significative opportunità di crescita.

Lo sviluppo di questo settore, che si articola in svariati segmenti di mercato ad alto potenziale di crescita, consentirà di compensare le potenziali riduzioni dei volumi di vendita dei *powertrain* tradizionali, per effetto della transizione da motori termici a motori elettrici, prevista per i paesi dell'UE dal 2035.

Tra gli obiettivi che il management si è posto per un prossimo futuro, inoltre, è incluso un maggiore sviluppo della presenza del Gruppo negli USA, mediante l'ampliamento della clientela servita dalla controllata americana Vimi Fasteners Inc.

Il Gruppo Vimi registra, ad oggi, una tenuta significativa dei propri ordinativi, con un portafoglio ordini con scadenza entro l'esercizio 2023 di oltre Euro 37,7 milioni (Euro 33,5 milioni al 31 dicembre 2021), insieme a segnali positivi di crescita provenienti dai settori energia, oil&gas e delle infrastrutture, dove il Gruppo sta incrementando la propria presenza. Alla luce di questo, le aspettative restano positive per l'esercizio in corso e per gli anni a venire.

## **BILANCIO DI SOSTENIBILITÀ**

Continua anche l'impegno di comunicazione e trasparenza verso tutti gli stakeholders, che ha portato il Gruppo Vimi a pubblicare nel mese di luglio 2022 il suo primo Bilancio di Sostenibilità per l'esercizio 2021.

La pubblicazione di questo documento, redatto su base volontaria, in quanto non richiesto come obbligatorio dalla normativa vigente per i gruppi di queste dimensioni, continua anche per l'esercizio 2022: contestualmente all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della Capogruppo del progetto di Bilancio economico-finanziario 2022, è stato approvato, infatti, anche il Bilancio di Sostenibilità del Gruppo Vimi per l'esercizio appena concluso, per la prima volta oggetto di revisione limitata da parte di un auditor esterno.

## CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Il Consiglio di Amministrazione della Vimi Fasteners S.p.A. (“Vimi”) ha deliberato in data odierna la convocazione in sede ordinaria della prossima Assemblea dei Soci il giorno **venerdì 28 aprile 2023 alle ore 10.30** in unica convocazione, convenzionalmente presso la sede della società in via Labriola 19, Novellara (RE), per discutere e deliberare sul seguente

### ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022. Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti. Presentazione del bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2022.
2. Destinazione del risultato di esercizio al 31 dicembre 2022 e distribuzione del dividendo. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

La documentazione relativa alle materie all'ordine del giorno sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale e sul sito internet [www.vimifasteners.com](http://www.vimifasteners.com), nella sezione Governance/Assemblea degli azionisti, nonché sul sito internet [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it) sezione Azioni/Documenti, nei termini previsti dalla normativa vigente.

\*\*.\*.\*.\*.\*

### INCONTRO CON LA COMUNITA' FINANZIARIA – 17 APRILE 2023

Vimi comunica che, in seguito all'approvazione in data odierna del Bilancio Consolidato del Gruppo Vimi al 31 dicembre 2022 ed alla pubblicazione dei principali dati economico-finanziari consolidati al 31 marzo 2023 prevista per il giorno 14 aprile 2023, provvederà ad organizzare un incontro con gli investitori, per presentare tali risultati, in data 17 aprile 2023 alle ore 10:00.

L'incontro si terrà in modalità ibrida, prevedendo la possibilità di partecipare sia di persona, presso la sede di Integrae SIM (Piazza Castello 24, Milano), sia in modalità virtuale.

La presentazione che accompagnerà l'evento sarà disponibile sul sito della Società al link: [www.vimifasteners.com](http://www.vimifasteners.com), nella sezione “*Investor Relations/Presentazioni*”, nonché sul sito internet di Borsa Italiana: [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it), sezione “*Azioni/Documenti*”.

Per accreditarsi all'evento e ricevere il link per la partecipazione in modalità virtuale si prega di scrivere all'indirizzo [ir@vimifasteners.com](mailto:ir@vimifasteners.com), indicando la preferenza alla partecipazione fisica o da remoto.

Facendo seguito al presente comunicato, la Società, ai sensi dell'art. 17 del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, provvederà ad aggiornare di conseguenza il calendario finanziario, disponibile sul proprio sito internet [www.vimifasteners.com](http://www.vimifasteners.com) nella sezione “*Investor Relations/Eventi Societari*”.

**[www.vimifasteners.com](http://www.vimifasteners.com)**

Vimi Fasteners, con sede a Novellara (RE), opera nel settore della meccanica di alta precisione ed è leader nella progettazione e produzione di organi di fissaggio ad elevato contenuto ingegneristico per i settori automotive, industriale, oil&gas e aerospace. Il Gruppo opera in partnership con i propri clienti (OEM, Tier1 e distributori) e sviluppa soluzioni personalizzate, che esporta in tutto il mondo, utilizzando acciai speciali, superleghe e tecnologie d'avanguardia nella produzione integrata dei suoi prodotti.

Codice ISIN: **IT0004717200**

Ticker: **VIM**

**Per maggiori informazioni:**



**Contatti Investor Relations Manager**

Fabio Storchi | [fabio.storchi@vimifasteners.com](mailto:fabio.storchi@vimifasteners.com)

**Comunicazione e Relazioni Esterne**

Serena Ferrari | [ir@vimifasteners.com](mailto:ir@vimifasteners.com) |

**Contatti Euronext Growth Advisor**

Integrae SIM S.p.A. | [info@integraesim.it](mailto:info@integraesim.it) | +39 02 96846864

\* \* \* \* \*

*Il presente comunicato non costituisce un'offerta al pubblico di prodotti finanziari in Italia ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. t), del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58. Il presente comunicato (incluse le informazioni ivi contenute) non costituisce né forma parte di un'offerta al pubblico di prodotti finanziari né una sollecitazione di offerte per l'acquisto di prodotti finanziari e non sarà effettuata un'offerta di vendita di tali prodotti in qualsiasi giurisdizione in cui tale offerta o vendita sia contraria alla legge applicabile. Il presente comunicato non costituisce un'offerta di vendita di prodotti finanziari negli Stati Uniti d'America, in Australia, Canada e Giappone e qualsiasi altra giurisdizione in cui tale offerta o vendita sono proibiti e non potrà essere pubblicato o distribuito, direttamente o indirettamente, in tali giurisdizioni. I prodotti finanziari menzionati nel presente comunicato non sono stati e non saranno registrati ai sensi del Securities Act degli Stati Uniti d'America del 1933, come modificato; tali prodotti non potranno essere offerti o venduti negli Stati Uniti d'America in mancanza di registrazione o di un'esenzione dall'applicazione degli obblighi di registrazione. La documentazione relativa all'offerta non è stata/non verrà sottoposta all'approvazione della CONSOB e di Borsa Italiana S.p.A.*

## **ALLEGATO 1 SCHEMI DI BILANCIO**

Si riportano di seguito:

- gli schemi di Conto Economico e Stato Patrimoniale consolidati del Gruppo riclassificati, unitamente al prospetto di indebitamento finanziario e al rendiconto finanziario consolidati, redatti al 31 dicembre 2022;
- gli schemi di Conto Economico e Stato Patrimoniale riclassificati della controllante Vimi, unitamente al prospetto di indebitamento finanziario e al rendiconto finanziario, redatti al 31 dicembre 2022;

Con riferimento ai dati contabili esposti nel presente comunicato, si precisa che si tratta di dati per i quali non è stata completata l'attività di revisione legale da parte della Società di Revisione né l'attività di verifica da parte del Collegio Sindacale. Il progetto di bilancio al 31 dicembre 2022, redatto secondo i principi contabili internazionali IAS/IFRS, comprensivo dei Prospetti di Bilancio, della Relazione sulla Gestione e delle Note Esplicative, sarà disponibile nei termini di legge presso la sede sociale, sul sito *internet* della Società nonché sul sito internet [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it), sezione *Azioni/Documenti*.



## SCHEMI DI BILANCIO RICLASSIFICATI – BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO VIMI

### CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2022

€/000	31.12.2022	%	31.12.2021	%
<b>Ricavi</b>	<b>53.347</b>	<b>100,00%</b>	<b>47.966</b>	<b>100,00%</b>
Costo del venduto	(34.427)	-64,53%	(29.492)	-61,49%
<b>Margine lordo industriale</b>	<b>18.920</b>	<b>35,47%</b>	<b>18.474</b>	<b>38,51%</b>
Costi amministrativi	(6.846)	-12,83%	(6.254)	-13,04%
Costi commerciali	(2.554)	-4,79%	(2.245)	-4,68%
Altri costi operativi	(3.436)	-6,44%	(3.260)	-6,80%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>6.084</b>	<b>11,41%</b>	<b>6.715</b>	<b>14,00%</b>
Ammortamenti e altre svalutazioni	(3.772)	-7,07%	(4.098)	-8,54%
<b>Utile operativo - (EBIT)</b>	<b>2.312</b>	<b>4,33%</b>	<b>2.617</b>	<b>5,46%</b>
Proventi finanziari	107	0,20%	101	0,21%
Oneri finanziari	(465)	-0,87%	(442)	-0,92%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.954</b>	<b>3,66%</b>	<b>2.276</b>	<b>4,75%</b>
Imposte sull'esercizio	(208)	-0,39%	(188)	-0,39%
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>1.745</b>	<b>3,27%</b>	<b>2.088</b>	<b>4,35%</b>
Effetto minore Earn Out	-	0%	(468)	-0,98%
<b>EBITDA Adjusted</b>	<b>6.084</b>	<b>11,41%</b>	<b>6.247</b>	<b>13,02%</b>

### STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2022

€/000	31.12.2022	%	31.12.2021	%
Crediti commerciali e acconti a fornitori	9.758	22%	10.458	24%
Rimanenze	12.964	29%	11.197	25%
Debiti commerciali e acconti da clienti	(9.225)	-21%	(9.507)	-21%
Altri Crediti e Debiti netti	(2.995)	-7%	(2.396)	-5%
<b>Capitale netto di funzionamento</b>	<b>10.503</b>	<b>24%</b>	<b>9.751</b>	<b>22%</b>
Immobilizzazioni materiali	13.616	31%	14.925	34%
Immobilizzazioni immateriali	16.782	38%	16.448	37%
Immobilizzazioni finanziarie	1	0%	1	0%
Crediti verso altri e imposte anticipate	5.491	12%	5.638	13%
<b>Capitale fisso</b>	<b>35.891</b>	<b>81%</b>	<b>37.011</b>	<b>83%</b>
Fondo TFR e altri debiti a lungo termine	(2.051)	-5%	(2.292)	-5%
<b>Capitale investito netto</b>	<b>44.343</b>	<b>100%</b>	<b>44.471</b>	<b>100%</b>
<b>Posizione finanziaria netta (A)</b>	<b>(14.086)</b>	<b>32%</b>	<b>(16.272)</b>	<b>37%</b>
<b>Patrimonio netto (B)</b>	<b>(30.257)</b>	<b>68%</b>	<b>(28.199)</b>	<b>63%</b>
<b>Totale fonti di Finanziamento (A) + (B)</b>	<b>(44.343)</b>	<b>100%</b>	<b>(44.471)</b>	<b>100%</b>

## PROSPETTO DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022

€/000	12.2022	12.2021
A. Disponibilità liquide	1.546	1.911
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	–	–
C. Altre attività finanziarie correnti	–	–
<b>D. Liquidità (A) + (B) + (C)</b>	<b>1.546</b>	<b>1.911</b>
E. Debito finanziario corrente	(762)	(848)
<i>E1. di cui debiti per leasing</i>	(762)	(848)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(9.863)	(4.958)
G. Debito finanziario acquisizione MF Inox (earn out)	–	(2.342)
<b>H. Indebitamento Finanziario Corrente (E) + (F) + (G)</b>	<b>(10.625)</b>	<b>(8.148)</b>
<b>I. Indebitamento Finanziario (Posizione Finanziaria) Corrente Netto (H) + (D)</b>	<b>(9.079)</b>	<b>(6.237)</b>
J. Debito finanziario non corrente	(5.006)	(10.035)
<i>J1. di cui debiti per leasing</i>	(1.925)	(2.516)
K. Strumenti di debito	–	–
L. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	–	–
L. Debito finanziario acquisizione MF Inox (earn out)	–	–
<b>M. Indebitamento Finanziario non corrente (J) + (K) + (L) + (L)</b>	<b>(5.006)</b>	<b>(10.035)</b>
<b>N. Totale (Indebitamento Finanziario) /Posizione Finanziaria Netta (M) + (I)</b>	<b>(14.085)</b>	<b>(16.272)</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022

	31.12.2022	31.12.2021
<b>ATTIVITÀ OPERATIVA</b>		
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>1.745</b>	<b>2.088</b>
<i>Rettifiche per:</i>		
- Ammortamenti immobilizzazioni materiali ed immateriali	3.765	3.221
- (Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	(44)	(10)
- Variazione dei fondi per rischi ed oneri e passività per benefici a dipendenti	(292)	14
-Altre variazioni non monetarie	(390)	(152)
- Imposte	208	188
<b>Sub Totale</b>	<b>3.247</b>	<b>3.261</b>
<i>(Incremento) o decremento crediti commerciali e altri crediti</i>	1.005	(1.663)
<i>(Incremento) o decremento delle rimanenze</i>	(1.767)	(1.774)
<i>Incremento o (decremento) dei debiti commerciali ed altri debiti</i>	(2.072)	1.628
<i>Imposte pagate</i>	(61)	-
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE GENERATE DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)</b>	<b>2.097</b>	<b>3.540</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
<i>Investimenti in immobilizzazioni materiali</i>	(2.037)	(1.254)
<i>Investimenti in immobilizzazioni immateriali</i>	(578)	(771)
<i>Investimenti in partecipazioni</i>	-	-
<i>Vendita di immobilizzazioni</i>	44	-
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE IMPIEGATE NELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(2.571)</b>	<b>(2.025)</b>
<b>ATTIVITÀ FINANZIARIA</b>		
<i>Rimborso dei debiti finanziari</i>	(4.956)	(7.300)
<i>Altre variazioni attività/passività finanziarie</i>	5.424	3.000
<i>raccolta da quotazione AIM</i>	-	-
<i>acquisto di azioni proprie</i>	-	-
<i>Dividendi pagati</i>	-	-
<i>Interessi e dividendi incassati (corrisposti)</i>	(359)	(341)
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE IMPIEGATE NELL' ATTIVITÀ FINANZIARIA (C)</b>	<b>109</b>	<b>(4.641)</b>
<b>VARIAZIONE NETTA CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE (D=A+B+C)</b>	<b>(365)</b>	<b>(3.126)</b>
<b>CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (E)</b>	<b>1.911</b>	<b>5.037</b>
<b>CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (L=H+I)</b>	<b>1.546</b>	<b>1.911</b>

## SCHEMI DI BILANCIO RICLASSIFICATI – BILANCIO VIMI FASTENERS S.P.A.

### CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2022

€/000	12.2022	%	12.2021	%
<b>Ricavi</b>	<b>45.678</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.057</b>	<b>100,0%</b>
Costo del venduto	(30.522)	-66,82%	(26.606)	-64,8%
<b>Margine lordo industriale</b>	<b>15.156</b>	<b>33,18%</b>	<b>14.451</b>	<b>35,2%</b>
Costi amministrativi	(6.130)	-13,42%	(5.798)	-14,1%
Costi commerciali	(2.138)	-4,68%	(1.799)	-4,4%
Altri costi operativi	(3.109)	-6,81%	(3.048)	-7,4%
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>3.779</b>	<b>8,27%</b>	<b>3.805</b>	<b>9,3%</b>
Ammortamenti e altre svalutazioni	(3.314)	-7,26%	(3.658)	-8,9%
<b>Utile operativo - (EBIT)</b>	<b>465</b>	<b>1,02%</b>	<b>147</b>	<b>0,4%</b>
Proventi finanziari	504	1,10%	219	0,5%
Oneri finanziari	(338)	-0,74%	(360)	-0,9%
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>631</b>	<b>1,38%</b>	<b>5</b>	<b>0,0%</b>
Imposte sull'esercizio	182	0,40%	395	1,0%
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>813</b>	<b>1,78%</b>	<b>401</b>	<b>1,0%</b>

### STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2022

€/000	12.2022	%	12.2021	%
Crediti commerciali e acconti a fornitori	8.229	23,2%	9.034	25,7%
Rimanenze	11.485	32,4%	9.772	27,8%
Debiti commerciali e acconti da clienti	(8.311)	-23,5%	(8.949)	-25,4%
Altri Crediti e Debiti netti	(2.719)	-7,7%	(1.695)	-4,8%
<b>Capitale netto di funzionamento</b>	<b>8.685</b>	<b>24,5%</b>	<b>8.162</b>	<b>23,2%</b>
Immobilizzazioni materiali	12.383	34,9%	13.379	38,0%
Immobilizzazioni immateriali	2.561	7,2%	2.238	6,4%
Immobilizzazioni finanziarie	10.549	29,8%	10.554	30,0%
Crediti verso altri e imposte anticipate	3.039	8,6%	2.800	8,0%
<b>Capitale fisso</b>	<b>28.531</b>	<b>80,5%</b>	<b>28.971</b>	<b>82,3%</b>
Fondo TFR e altri debiti a lungo termine	(1.781)	-5,0%	(1.928)	-5,5%
<b>Capitale investito netto</b>	<b>35.434</b>	<b>100,0%</b>	<b>35.205</b>	<b>100,0%</b>
<b>Posizione finanziaria netta (A)</b>	<b>(14.324)</b>	<b>40,4%</b>	<b>(15.079)</b>	<b>42,8%</b>
<b>Patrimonio netto (B)</b>	<b>(21.110)</b>	<b>59,6%</b>	<b>(20.126)</b>	<b>57,2%</b>
<b>Totale fonti di Finanziamento (A) + (B)</b>	<b>(35.434)</b>	<b>100,0%</b>	<b>(35.205)</b>	<b>100,0%</b>

## PROSPETTO DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2022

€/000	12.2022	12.2021
A. Disponibilità liquide	172	59
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	-
<b>D. Liquidità (A) + (B) + (C)</b>	<b>172</b>	<b>59</b>
E. Debito finanziario corrente	(4.896)	-
<i>E1. di cui debiti per leasing</i>	(5.230)	(5.613)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(763)	(655)
G. Debito finanziario acquisizione MF Inox (earn out)	-	-
<b>H. Indebitamento Finanziario Corrente (E) + (F) + (G)</b>	<b>(10.126)</b>	<b>(5.613)</b>
<b>I. Indebitamento Finanziario (Posizione Finanziaria) Corrente Netto (H) + (D)</b>	<b>(9.954)</b>	<b>(5.554)</b>
J. Debito finanziario non corrente	(4.371)	(9.525)
<i>J1. di cui debiti per leasing</i>	(1.290)	(2.006)
K. Strumenti di debito	-	-
L. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
<b>L. Indebitamento Finanziario non corrente (J) + (K) + (I) + (L)</b>	<b>(4.371)</b>	<b>(9.525)</b>
<b>N. Totale (Indebitamento Finanziario) / Posizione Finanziaria Netta (L) + (I)</b>	<b>(14.324)</b>	<b>(15.079)</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2022

	31.12.2022	31.12.2021
<b>ATTIVITÀ OPERATIVA</b>		
<b>Utile dell'esercizio</b>	<b>813</b>	<b>401</b>
<i>Rettifiche per:</i>		
- Ammortamenti immobilizzazioni materiali ed immateriali	3.314	2.867
- (Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	(44)	-
- Variazione dei fondi per rischi ed oneri e passività per benefici a dipendenti	(199)	(30)
- Altre variazioni non monetarie	(766)	138
- Imposte	(182)	(395)
<b>Sub Totale</b>	<b>2.123</b>	<b>2.580</b>
(Incremento) o decremento crediti commerciali e altri crediti	534	(1.975)
(Incremento) o decremento delle rimanenze	(1.713)	(1.675)
Incremento o (decremento) dei debiti commerciali ed altri debiti	652	2.786
Imposte pagate	-	-
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE GENERATE DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)</b>	<b>2.409</b>	<b>2.117</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(1.911)	(1.254)
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(562)	(771)
Investimenti in partecipazioni	-	600
Vendita di immobilizzazioni	44	-
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE IMPIEGATE NELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>(2.429)</b>	<b>(1.425)</b>
<b>ATTIVITÀ FINANZIARIA</b>		
Rimborso dei debiti finanziari	(4.956)	(7.299)
Altre variazioni attività/passività finanziarie	4.923	3.000
raccolta da quotazione AIM	-	-
acquisto di azioni proprie	-	(36)
Dividendi pagati	-	-
Interessi e dividendi incassati (corrisposti)	166	(142)
<b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE IMPIEGATE NELL' ATTIVITÀ FINANZIARIA (C)</b>	<b>133</b>	<b>(4.477)</b>
<b>VARIAZIONE NETTA CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE (D=A+B+C)</b>	<b>113</b>	<b>(3.785)</b>
<b>CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (E)</b>	<b>59</b>	<b>3.843</b>
<b>CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (L=H+I)</b>	<b>172</b>	<b>59</b>