



VIMI FASTENERS: APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI BILANCIO D'ESERCIZIO E DEL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023, CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI E INCONTRO CON LA COMUNITÀ FINANZIARIA

Novellara, 28 marzo 2024

- **Ricavi consolidati per Euro 61,35 milioni (+15,0% rispetto a Euro 53,35 milioni del 31 dicembre 2022)**
- **EBITDA ADJUSTED consolidato pari a Euro 8,19 milioni, rispetto a Euro 6,08 milioni di EBITDA al 31 dicembre 2022, con un'incidenza del 13,34% sui ricavi (11,41% in termini di EBITDA sui ricavi al 31 dicembre 2022)**
- **IFN consolidato pari a Euro 23,88 milioni (rispetto ad un valore di Euro 14,09 milioni al 31 dicembre 2022 e di Euro 26,59 milioni al 30 giugno 2023 successivamente all'acquisizione di Filostamp)**

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 2023.

Il Consiglio di Amministrazione ha, inoltre, deliberato di convocare l'Assemblea dei Soci in data 29 aprile 2024, in prima convocazione, per l'approvazione, tra l'altro, del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI SU BASE CONSOLIDATA AL 31 DICEMBRE 2023

RICAVI

I ricavi consolidati hanno superato i 61 milioni di Euro, con un incremento del 15% rispetto all'esercizio precedente, trainati dal record di backlog ordini rilevato alla fine dell'esercizio 2022 (a valere quindi sull'esercizio 2023) e dalla neoacquisita Filostamp, società facente parte del Gruppo a partire dal 1° aprile 2023, che ha generato ricavi per circa Euro 6 milioni nel periodo di consolidamento. Tale valore risulta sostanzialmente in linea con quanto anticipato al mercato lo scorso 21 febbraio 2024.

In aumento il portafoglio ordini del Gruppo Vimi al 31 dicembre 2023, a valere per l'intero esercizio 2024, pari a Euro 39,2 milioni, rispetto a Euro 37,7 milioni in portafoglio a fine 2022.

EBITDA

Al 31 dicembre 2023, l'EBITDA adjusted dell'esercizio (al netto di non recurring costs relativi principalmente all'operazione di acquisizione di Filostamp Srl) mostra un valore di Euro 8,19 milioni (13,34% sui ricavi), in aumento rispetto a Euro 6,08 milioni (11,41% sui ricavi) rilevati al 31 dicembre 2022.

Al netto di tale adjustment, il Gruppo Vimi presenta comunque un valore di EBITDA pari a Euro 7,66 milioni (12,5% sui ricavi d'esercizio), in miglioramento rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'aumento di fatturato, unito al processo continuo di efficientamento produttivo e a politiche di rinegoziazione dei prezzi di vendita ed all'apporto della neo acquisita Filostamp. Grazie ad una attenta gestione è stato pertanto possibile raggiungere tale risultato, nonostante il generale indebolimento del quadro macroeconomico globale del secondo semestre dell'esercizio, che ha comportato un rallentamento dei volumi di vendita della Capogruppo nell'ultima parte dell'anno.

UTILE NETTO

Il Gruppo chiude il periodo con un risultato positivo di Euro 1,96 milioni, rispetto ad un risultato di Euro 1,75 milioni rilevati al 31 dicembre 2022. Per quanto in miglioramento, il risultato, così come per gli esercizi precedenti, risente di un significativo livello di ammortamenti (pari a Euro 4,66 milioni al 31 dicembre 2023), derivanti dal piano di investimenti realizzato negli ultimi anni e dalla rilevazione dei contratti di affitto e leasing contabilizzati secondo quanto previsto dallo standard IFRS16.

INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO

Il livello di Indebitamento Finanziario Netto si assesta su di un valore pari a Euro 23,88 milioni, rispetto a Euro 26,59 milioni rilevati al 30 giugno 2023 successivamente all'acquisizione della società Filostamp Srl, e a Euro 14,09 milioni rilevati al 31 dicembre 2022 prima di tale operazione straordinaria.

L'incremento del livello di indebitamento netto del Gruppo risulta pertanto prevalentemente dovuto alla rilevazione dei costi di acquisizione di Filostamp, unitamente al suo apporto nel consolidato di ulteriori Euro 2,13 milioni di debiti per affitti e leasing, contabilizzati secondo quanto previsto dagli standard IFRS16.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI DELLA CAPOGRUPPO VIMI FASTENERS SPA AL 31 DICEMBRE 2023

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 2023, i ricavi della Capogruppo ammontano ad Euro 47,96 milioni, con un incremento del 4,98% rispetto al valore complessivo di Euro 45,68 milioni rilevato al 31 dicembre 2022.

EBITDA

L'EBITDA adjusted dell'esercizio (al netto di non recurring cost per 218 migliaia di euro) è pari a Euro 3,55 milioni (7,41% sui ricavi) rispetto a Euro 3,78 milioni rilevati al 31 dicembre 2022 (8,27% sui ricavi).

Al netto di tale adjustment, Vimi presenta un valore di EBITDA pari a Euro 3,34 milioni (6,96% sui ricavi d'esercizio), in leggero calo rispetto all'esercizio precedente, in seguito ad un indebolimento degli ordinativi

nell'ultima parte dell'anno e ad un maggior impatto dei costi dell'esercizio, conseguente ad una politica di riduzione dello stock che ha determinato una minore sospensione di costi all'esercizio successivo, non totalmente compensato dalle azioni messe in atto per migliorare l'efficientamento produttivo e di gestione delle risorse. Si sottolinea comunque come il management mantenga vigile l'attenzione sulle attività volte a migliorare sempre più l'efficienza (si veda, ad esempio, l'implementazione di ulteriori strategie lean in produzione, a partire dai primi mesi del 2024), così da essere in grado di bilanciare eventuali effetti avversi dovuti all'andamento macroeconomico generale, non governabile direttamente dalla società stessa.

UTILE NETTO

La società chiude il periodo con un risultato positivo di Euro 168 migliaia, rispetto ad un risultato di Euro 813 migliaia rilevati al 31 dicembre 2022.

Il risultato, così come per gli esercizi precedenti, risente di un significativo livello di ammortamenti (pari a Euro 3,47 milioni al 31 dicembre 2023), derivanti dal piano di investimenti realizzato negli ultimi anni e dalla rilevazione dei contratti di affitto e leasing contabilizzati secondo quanto previsto dallo standard IFRS16.

INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO

Il livello di Indebitamento Finanziario Netto si assesta su di un valore pari a Euro 25,54 milioni, rispetto a Euro 14,32 milioni rilevati al 31 dicembre 2022 prima del perfezionamento dell'operazione di acquisizione della Filostamp Srl.

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 168.266,00:

- Euro 8.413,00 a riserva legale;
- Euro 159.853,00 a riserva di utili a nuovo.

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL PERIODO

I primi mesi dell'esercizio 2024 sono stati interessati da un inasprimento del conflitto in Medio Oriente, con le conseguenti tensioni causate su tutta la supply chain dalle crescenti difficoltà riscontrate sui trasporti di materiali dall'Asia in seguito alla limitazione dei transiti navali lungo il canale di Suez. Accanto a questo fenomeno, inoltre, si assiste ancora a tensioni nell'area est-europea, con il conflitto russo-ucraino che, dopo oltre due anni dallo scoppio, non mostra cenni di una prossima risoluzione.

Benché si stia assistendo ai primi segnali di rallentamento dei tassi di interesse, che nel corso dell'esercizio 2023 hanno raggiunto valori estremamente elevati, lo scenario macroeconomico globale continua a mostrarsi pertanto estremamente volatile ed incerto.

Se l'esercizio 2022 si era concluso con un incremento importante degli ordinativi da parte dei clienti, spinti soprattutto dalla necessità di garantirsi le scorte per sostenere la ripresa successiva alla pandemia, supportando il buon fatturato del primo semestre 2023, dalla seconda metà dell'esercizio 2023 si è assistito ad un rallentamento dell'economia che ha indotto effetti diversi sulle società del Gruppo.

Da un lato, infatti, si evidenzia un indebolimento della domanda di alcuni clienti della Capogruppo; dall'altro, invece si rileva un incremento del portafoglio ordini e del fatturato sulle società controllate.

Al fine di poter sostenere la marginalità del Gruppo, sono state messe in atto specifiche politiche di contenimento costi, mentre rimangono costanti le attività di monitoraggio e aggiornamento delle politiche

commerciali, che continuano ad essere fondamentali per garantire stabilità al Gruppo in un momento di volatilità ed incertezza come quello attuale.

In quest'ottica di continuo efficientamento, si pongono quindi una serie di iniziative volte a migliorare l'organizzazione del Gruppo, insieme ad un processo, sempre più capillare, di integrazione tra le società consolidate. Nei primi mesi dell'esercizio 2024, infatti, è proseguito il consolidamento e rafforzamento di tutte quelle attività di gestione centralizzata delle paghe e della tesoreria, l'implementazione dell'applicativo Doc Finance e di un sistema di cash-pooling tra le società del Gruppo.

Si segnala inoltre l'avvio di un progetto pilota per l'applicazione delle tecniche di lean manufacturing, che ha coinvolto la nuova linea a flusso delle viti registro, che consentirà di ridurre i tempi di consegna ed i relativi costi di questa famiglia di prodotti.

Continuano anche le attività di potenziamento delle sinergie commerciali e produttive tra la neo-acquisita Filostamp e Vimi Spa, con l'arrivo dei primi ordinativi generati dall'attività di Business Development congiunta.

La capogruppo, inoltre, ha avanzato nelle prime settimane del nuovo esercizio, domanda di brevetto per la realizzazione di "viti intelligenti", dotate cioè di particolari sensori per monitorare la corretta funzionalità del collegamento filettato. Tale tecnologia, tra l'altro, si è dimostrata essere particolarmente interessante per il mercato di riferimento, tanto che risultano essere già in corso attività di collaborazione con uno dei principali player di settore.

Nonostante tutte le criticità sopra rappresentate, pertanto, si rileva come il Gruppo stia mettendo in atto molteplici strumenti per poter perseguire una crescita solida e costante, continuando a mostrare vivacità e spirito di innovazione e miglioramento, anche in un contesto globale così complesso e di difficile previsione.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Benché il contesto macroeconomico sia certamente complesso e volatile, il Gruppo Vimi continua a portare avanti un approccio vigile e ordinato, in accordo con le proprie strategie di crescita nei vari settori di interesse.

L'incertezza globale, come già più volte sottolineato, permane e la stessa crescita del mercato americano, che ad oggi sembra essere più solido dei mercati europei, potrebbe risentire anche dell'influenza dell'esito delle elezioni presidenziali del prossimo autunno.

La Capogruppo potrebbe risentire ancora dell'indebolimento della domanda di mercato nel primo semestre, rispetto allo stesso periodo dell'esercizio 2023. Al contempo le società controllate mostrano aumenti di ordinativi rispetto all'anno precedente, bilanciando così i minori ordini della controllante. Ciò risulta dovuto ai diversi settori di mercato in cui le società consolidate operano, a riprova della storica capacità di resilienza del Gruppo.

A livello macroeconomico, ci si attende un raffreddamento dell'inflazione, favorendo una ripresa economica europea, con il rafforzamento degli investimenti nei vari settori industriali, e la conseguente maggior domanda di fasteners.

Anche in quest'ottica, l'incessante attività di Business Development svolta dal Gruppo mostra segnali ottimistici per i mesi a venire, e si vedono buone opportunità per chiudere dei nuovi business.

Sempre viva rimane l'attività del management nello scouting e valutazione di opportunità di crescita per linee esterne, al fine di poter intercettare e sfruttare eventuali buone possibilità per ulteriori operazioni di M&A.

Il Gruppo Vimi chiude l'esercizio con un portafoglio ordini al 31 dicembre 2023, con scadenza entro l'esercizio 2024, di Euro 39,2 milioni (Euro 37,7 milioni al 31 dicembre 2022). Alla luce di questo e di quanto sopra esposto, le aspettative restano quindi positive per l'esercizio in corso e per gli anni a venire. Pertanto, sulla base dei risultati ad oggi ottenuti dal Gruppo e degli indicatori di carattere finanziario, gestionale e operativo, gli Amministratori hanno valutato che, pur in presenza di un incerto contesto economico e finanziario globale, non sussistono incertezze sulla continuità aziendale, né criticità circa la capacità del Gruppo di far fronte alle proprie obbligazioni nei prossimi 12 mesi.

BILANCIO DI SOSTENIBILITÀ

Continua anche l'impegno di comunicazione e trasparenza verso tutti gli stakeholders, con la pubblicazione, su base volontaria, del Bilancio di Sostenibilità del Gruppo.

Contestualmente all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della Capogruppo del progetto di Bilancio economico-finanziario 2023, pertanto, è stato approvato anche il Bilancio di Sostenibilità del Gruppo Vimi per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, oggetto di revisione limitata da parte di audit esterno.

ALTRE DELIBERE DEL CDA

Proposta di modifica dello Statuto Sociale

Il Consiglio di Amministrazione ha altresì proposto di sottoporre all'Assemblea Straordinaria alcune modifiche al vigente Statuto Sociale al fine di adeguare maggiormente lo stesso a recenti disposizioni legislative e alle *best practice* di mercato, e, in particolare sono state proposte, tra le altre, le modifiche:

- introdurre la facoltà della Società di prevedere, in via alternativa, (i) dandone indicazione nell'avviso di convocazione, che l'intervento e l'esercizio del diritto di voto in assemblea da parte degli aventi diritto possa avvenire esclusivamente mediante conferimento di delega o sub-delega di voto al rappresentante designato; ovvero (ii) in assenza di tale soggetto;
- che l'assemblea si possa tenere anche o esclusivamente con mezzi di telecomunicazione, con la precisazione della non necessità della co-presenza di Presidente e Segretario;
- al fine di recepire alcune disposizioni introdotte da Borsa Italiana con avviso n. 31776 del 27 settembre 2021, che si sostanziano, in sintesi, nella ridenominazione del mercato "AIM Italia" in "Euronext Growth Milan" e del "Nominated Adviser" in "Euronext Growth Advisor".

Le modifiche proposte allo Statuto sociale verranno sottoposte all'approvazione dell'Assemblea straordinaria degli Azionisti, che si terrà in data 29 aprile 2024, in prima convocazione e, occorrendo, in data 30 aprile 2024 in seconda convocazione.

Definizione di criteri quantitativi e qualitativi di significatività delle relazioni potenzialmente rilevanti ai fini della valutazione dell'indipendenza ai sensi dell'art. 6- bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan; valutazione dei requisiti dell'amministratore indipendente.

Al fine di ottemperare alle recenti modifiche del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan ("Regolamento Emittenti EGM") di cui all'Avviso di Borsa Italiana S.p.A. n. 43747 del 17 novembre 2023, entrate in vigore il 4 dicembre 2023 con particolare riferimento alle disposizioni contenute dall'art. 6-bis, relative alla nomina dell'amministratore indipendente, considerata l'eliminazione dell'onere previsto in capo all'Euronext Growth Advisor di valutazione dei requisiti di indipendenza dei candidati alla carica di amministratore indipendente di tutte le società già ammesse sul mercato EGM, il Consiglio di Amministrazione ha, tra l'altro, preso atto della necessità di abrogare la "Procedura per sottoporre all'Euronext

Growth Advisor la valutazione dell'amministratore indipendente" in precedenza adottata dalla Società. Pertanto, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'articolo 6-bis del Regolamento Emittenti EGM oggi in vigore, allineate alla disciplina attualmente prevista per le società quotate sul mercato regolamentato, rimane in capo al Consiglio di Amministrazione di Vimi Fasteners l'onere di valutare la sussistenza dei requisiti di indipendenza dopo la nomina e successivamente una volta all'anno, sulla base delle informazioni fornite dall'interessato o a disposizione della Società stessa. A tal fine il Consiglio di Amministrazione ha approvato in data odierna i criteri quantitativi e qualitativi da tenere in considerazione al fine di svolgere tale valutazione annuale, che saranno validi sino alla scadenza del mandato in essere (la "Politica"). La Politica è disponibile sul sito internet della Società all'indirizzo www.vimifasteners.com alla Sezione "Governance/Documenti".

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 e straordinaria della prossima Assemblea dei Soci il giorno **lunedì 29 aprile 2024 alle ore 10.30 in prima convocazione**, convenzionalmente presso la sede della società in via Labriola 19 Novellara (RE), e occorrendo il 30 aprile 2024, in seconda convocazione, stessa ora e luogo, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

Parte straordinaria:

1. Modifica all'art. 18 dello statuto sociale. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Modifiche agli artt. 6, 7, 12, 12-bis, 13 e 15 dello statuto sociale ai fini di adeguamento al Regolamento Emittenti EGM. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Parte ordinaria:

1. Approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023. 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 2023.
2. Destinazione del risultato di esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
3. Nomina del Consiglio di Amministrazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
 - 3.1. Determinazione del numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione.
 - 3.2. Determinazione della durata in carica del Consiglio di Amministrazione.
 - 3.3. Nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione.
 - 3.4. Determinazione del compenso dei componenti il Consiglio di Amministrazione.
4. Nomina del Collegio sindacale. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
 - 4.1. Nomina dei componenti del Collegio sindacale.
 - 4.2. Determinazione del compenso del Collegio sindacale.

Si prevede sin d'ora che l'Assemblea potrà costituirsi e deliberare in **prima convocazione**.

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, nella sezione "Governance/Assemblea degli azionisti", nonché sul sito internet www.borsaitaliana.it sezione Azioni/Documenti, nei termini previsti dalla normativa vigente.

..***

INCONTRO CON LA COMUNITA' FINANZIARIA – 15 APRILE 2024

Vimi comunica che, in seguito all'approvazione in data odierna del Bilancio Consolidato del Gruppo Vimi al 31 dicembre 2023 ed alla pubblicazione dei principali dati economico-finanziari consolidati al 31 marzo 2024 prevista per il giorno 12 aprile 2024, provvederà ad organizzare un incontro con gli investitori, per presentare tali risultati, in data 15 aprile 2024 alle ore 11:00.

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, nella sezione “Investor Relations/Presentazioni”, nonché sul sito internet di Borsa Italiana: 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, indicando la preferenza alla partecipazione fisica o da remoto.

* * * * *

Il presente comunicato stampa è disponibile presso la sede legale della Società, presso la Borsa Italiana e sul sito web della società www.vimifasteners.com nella sezione Investor Relations/Comunicati stampa price sensitive. Per la diffusione delle informazioni regolamentate Vimi Fasteners S.p.A. si avvale del circuito IINFO-SDIR (www.info.it) gestito da Computershare, con sede in Milano, Via Lorenzo Mascheroni n. 19, autorizzato da CONSOB.

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:



NON PER LA DISTRIBUZIONE O LA PUBBLICAZIONE, IN TUTTO O IN PARTE, DIRETTAMENTE O INDIRETTAMENTE NEGLI STATI UNITI D'AMERICA, AUSTRALIA, CANADA O GIAPPONE O IN ALTRE GIURISDIZIONI OVE NON SIA PERMESSA LA DIFFUSIONE DEL PRESENTE COMUNICATO.

Contatti Investor Relations Manager

Fabio Storchi | fabio.storchi@vimifasteners.com

Comunicazione e Relazioni Esterne

Serena Ferrari | ir@vimifasteners.com |

Contatti Euronext Growth Advisor

Integrae SIM S.p.A. | 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 2023;
- 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 2023.

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 2023, 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, sezione *Azioni/Documenti*.

SCHEMI DI BILANCIO RICLASSIFICATI – BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO VIMI

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2023

€/000	31.12.2023	%	31.12.2022	%
Ricavi	61.347	100,00%	53.347	100,00%
Costo del venduto	(38.910)	-63,43%	(34.427)	-64,53%
Margine lordo industriale	22.437	36,57%	18.920	35,47%
Costi amministrativi	(8.493)	-13,84%	(6.846)	-12,83%
Costi commerciali	(2.375)	-3,87%	(2.554)	-4,79%
Altri costi operativi	(3.912)	-6,38%	(3.436)	-6,44%
Margine operativo lordo (EBITDA)	7.657	12,48%	6.084	11,41%
Ammortamenti e altre svalutazioni	(4.659)	-7,59%	(3.772)	-7,07%
Utile operativo - (EBIT)	2.998	4,89%	2.312	4,33%
Proventi finanziari	547	0,89%	107	0,20%
Oneri finanziari	(1.346)	-2,19%	(465)	-0,87%
Risultato prima delle imposte	2.200	3,59%	1.954	3,66%
Imposte sull'esercizio	(241)	-0,39%	(208)	-0,39%
Risultato dell'esercizio	1.958	3,19%	1.745	3,27%
<i>Non-recurring costs</i>	528	0,86%	-	0%
EBITDA Adjusted	8.185	13,34%	6.084	11,41%

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2023

€/000	31.12.2023	%	31.12.2022	%
Crediti commerciali e acconti a fornitori	15.609	28%	9.758	22%
Rimanenze	13.381	24%	12.964	29%
Debiti commerciali e acconti da clienti	(9.509)	-17%	(9.225)	-21%
Altri Crediti e Debiti netti	(3.366)	-6%	(2.995)	-7%
Capitale netto di funzionamento	16.115	29%	10.503	24%
Immobilizzazioni materiali	16.034	29%	13.616	31%
Immobilizzazioni immateriali	19.884	36%	16.782	38%
Immobilizzazioni finanziarie	2	0%	1	0%
Crediti verso altri e imposte anticipate	5.962	11%	5.491	12%
Capitale fisso	41.882	76%	35.891	81%
Fondo TFR e altri debiti a lungo termine	(2.773)	-5%	(2.051)	-5%
Capitale investito netto	55.225	100%	44.343	100%
Posizione finanziaria netta (A)	23.875	43%	(14.086)	32%
Patrimonio netto (B)	31.350	57%	(30.257)	68%
Totale fonti di Finanziamento (A) + (B)	55.225	100%	(44.343)	100%

PROSPETTO DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023

€/000	31.12.2023	31.12.2022
A. Disponibilità liquide	2.991	1.546
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	-
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	2.991	1.546
E. Debito finanziario corrente	(4.000)	(762)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(6.762)	(762)
<i>F1. di cui debiti per leasing</i>	(1.187)	(9.863)
G. Debito finanziario acquisizione MF Inox (earn out)	(703)	-
H. Indebitamento Finanziario Corrente (E) + (F) + (G)	(11.465)	(10.625)
I. Indebitamento Finanziario (Posizione Finanziaria) Corrente Netto (H) + (D)	(8.474)	(9.079)
J. Debito finanziario non corrente	(11.655)	(5.006)
<i>J1. di cui debiti per leasing</i>	(3.152)	(1.925)
K. Strumenti di debito	-	-
L. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L. Debito finanziario acquisizione MF Inox (earn out)	(3.747)	-
M. Indebitamento Finanziario non corrente (J) + (K) + (I) + (L)	(15.402)	(5.006)
N. Totale (Indebitamento Finanziario) /Posizione Finanziaria Netta (M) + (I)	(23.875)	(14.085)

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023

	31.12.2023	31.12.2022
ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile dell'esercizio	1.958	1.745
<i>Rettifiche per:</i>		
- Ammortamenti immobilizzazioni materiali ed immateriali	4.651	3.765
- (Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	4	(44)
- Variazione dei fondi per rischi ed oneri e passività per benefici a dipendenti	(78)	(292)
-Altre variazioni non monetarie	456	(390)
- Imposte	241	208
Sub Totale	5.274	3.247
(Incremento) o decremento crediti commerciali e altri crediti	(3.284)	1.005
(Incremento) o decremento delle rimanenze	955	(1.767)
Incremento o (decremento) dei debiti commerciali ed altri debiti	322	(2.072)
Imposte pagate	(66)	(61)
DISPONIBILITÀ LIQUIDE GENERATE DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)	5.159	2.097
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(1.546)	(2.037)
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(434)	(578)
Investimenti in partecipazioni	0	-
Vendita di immobilizzazioni	(3.694)	44
DISPONIBILITÀ LIQUIDE IMPIEGATE NELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (B)	-	(2.571)
ATTIVITÀ FINANZIARIA	(5.673)	
Rimborso dei debiti finanziari		(4.956)
Altre variazioni attività/passività finanziarie	(4.470)	5.424
raccolta da quotazione AIM	8.319	-
acquisto di azioni proprie	-	-
Dividendi pagati	(714)	-
Interessi e dividendi incassati (corrisposti)	(1.174)	(359)
DISPONIBILITÀ LIQUIDE IMPIEGATE NELL' ATTIVITÀ FINANZIARIA (C)	1.961	109
VARIAZIONE NETTA CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE (D=A+B+C)	1.446	(365)
CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (E)	1.546	1.911
CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (L=H+I)	2.991	1.546

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

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2023

€/000	31.12.2023	%	31.12.2022	%
Ricavi	47.955	100,00%	45.678	100,00%
Costo del venduto	(32.872)	-68,55%	(30.522)	-66,82%
Margine lordo industriale	15.083	31,45%	15.156	33,18%
Costi amministrativi	(6.354)	-13,25%	(6.130)	-13,42%
Costi commerciali	(2.053)	-4,28%	(2.138)	-4,68%
Altri costi operativi	(3.339)	-6,96%	(3.109)	-6,81%
Margine operativo lordo (EBITDA)	3.336	6,96%	3.779	8,27%
Ammortamenti e altre svalutazioni	(3.471)	-7,24%	(3.314)	-7,26%
Utile operativo - (EBIT)	(135)	-0,28%	465	1,02%
Proventi finanziari	1.008	2,10%	504	1,10%
Oneri finanziari	(1.200)	-2,50%	(338)	-0,74%
Risultato prima delle imposte	(328)	-0,68%	631	1,38%
Imposte sull'esercizio	496	1,03%	182	0,40%
Risultato dell'esercizio	168	0,35%	813	1,78%
<i>Non-recurring costs</i>	218	0,45%	-	-
Ebitda Adjusted	3.554	7,41%	3.779	8,27%

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2023

€/000	31.12.2023	%	12.2022	%
Crediti commerciali e acconti a fornitori	11.510	25,0%	8.229	23,2%
Rimanenze	10.036	21,8%	11.485	32,4%
Debiti commerciali e acconti da clienti	(7.644)	-16,6%	(8.311)	-23,5%
Altri Crediti e Debiti netti	(2.052)	-4,5%	(2.719)	-7,7%
Capitale netto di funzionamento	11.850	25,7%	8.685	24,5%
Immobilizzazioni materiali	10.921	23,7%	12.383	34,9%
Immobilizzazioni immateriali	2.405	5,2%	2.561	7,2%
Immobilizzazioni finanziarie	19.322	42,0%	10.549	29,8%
Crediti verso altri e imposte anticipate	3.335	7,2%	3.039	8,6%
Capitale fisso	35.983	78,3%	28.531	80,5%
Fondo TFR e altri debiti a lungo termine	(1.788)	-3,9%	(1.781)	-5,0%
Capitale investito netto	46.045	100,0%	35.434	100,0%
Posizione finanziaria netta (A)	(25.542)	-55,5%	(14.324)	40,4%
Patrimonio netto (B)	(20.504)	-44,5%	(21.110)	59,6%
Totale fonti di Finanziamento (A) + (B)	(46.045)	-100,0%	(35.434)	100,0%

PROSPETTO DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2023

€/000	31.12.2023	31.12.2022
A. Disponibilità liquide	334	172
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività finanziarie correnti	-	-
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	334	172
E. Debito finanziario corrente	(4.000)	(4.896)
<i>E1. di cui debiti per leasing</i>	(8.059)	(5.230)
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(784)	(763)
G. Debito finanziario acquisizione MF Inox (earn out)	(703)	-
H. Indebitamento Finanziario Corrente (E) + (F) + (G)	(12.762)	(10.126)
I. Indebitamento Finanziario (Posizione Finanziaria) Corrente Netto (H) + (D)	(12.428)	(9.954)
J. Debito finanziario non corrente	(9.367)	(4.371)
<i>J1. di cui debiti per leasing</i>	(864)	(1.290)
K. Strumenti di debito	-	-
L. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L. Indebitamento Finanziario non corrente (J) + (K) + (I) + (L)	(3.747)	(4.371)
N. Totale (Indebitamento Finanziario) /Posizione Finanziaria Netta (L) + (I)	(13.114)	(14.324)
O. Crediti finanziari verso società controllate	6.976	8.513
P. Totale indebitamento netto inclusi flussi infragruppo (N) + (O)	(18.566)	(5.811)

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2023

	31.12.2023	31.12.2022
ATTIVITÀ OPERATIVA		
Utile dell'esercizio	168	813
<i>Rettifiche per:</i>		
- Ammortamenti immobilizzazioni materiali ed immateriali	3.471	3.314
- (Plus) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni	4	(44)
- Variazione dei fondi per rischi ed oneri e passività per benefici a dipendenti	(30)	(199)
-Altre variazioni non monetarie	131	(766)
- Imposte	496	(182)
Sub Totale	4.072	2.123
(Incremento) o decremento crediti commerciali e altri crediti	(4.043)	534
(Incremento) o decremento delle rimanenze	1.449	(1.713)
Incremento o (decremento) dei debiti commerciali ed altri debiti	(1.150)	652
Imposte pagate	(66)	-
DISPONIBILITÀ LIQUIDE GENERATE DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A)	431	2.409
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
Investimenti in immobilizzazioni materiali	(1.439)	(1.911)
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	(419)	(562)
Investimenti in partecipazioni	(4.433)	-
Vendita di immobilizzazioni	-	44
DISPONIBILITÀ LIQUIDE IMPIEGATE NELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (B)	(6.290)	(2.429)
ATTIVITÀ FINANZIARIA		
Rimborso dei debiti finanziari	(4.470)	(4.956)
Altre variazioni attività/passività finanziarie	11.389	4.923
raccolta da quotazione AIM	-	-
acquisto di azioni proprie	(714)	-
Dividendi pagati	(192)	-
Interessi e dividendi incassati (corrisposti)	6.022	166
DISPONIBILITÀ LIQUIDE IMPIEGATE NELL' ATTIVITÀ FINANZIARIA (C)	162	133
VARIAZIONE NETTA CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE (D=A+B+C)	172	113
CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (E)	334	59
CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (L=H+I)	168	172