



COMUNICATO STAMPA

CLABO: il CdA approva la Relazione semestrale consolidata al 30 giugno 2024

Vendite Nette a Euro 30,5 milioni (1H2023 Euro 32,8 milioni)

In significativa crescita l'EBITDA normalizzato a Euro 6,1 milioni (+18,9% YoY) e l'EBITDA margin normalizzato al 18,5% (15,2% nell'1H2023)

Ottima performance nel semestre del segmento B.P.G., +10,2% YoY

Principali risultati economico-finanziari consolidati al 30 giugno 2024:

- **Vendite nette: Euro 30,5 milioni vs Euro 32,8 milioni al 30/06/2023**
- **Ricavi totali: Euro 32,9 milioni vs Euro 33,6 milioni al 30/06/2023**
- **EBITDA normalizzato¹: Euro 6,1 milioni, +18,9% vs Euro 5,1 milioni al 30/06/2023 con EBITDA *margin* normalizzato al 18,5% (15,2% al 30/06/2023)**
- **Risultato netto normalizzato: Euro 1,1 milioni, +83,3% vs Euro 0,6 milioni al 30/06/2023)**
- **Risultato netto *reported*: Euro 0,8 milioni vs Euro 0,2 milioni al 30/06/2023**
- **Capitale Circolante Netto: Euro 12,7 milioni vs Euro 7,5 milioni al 31 dicembre 2023**
- **PFN normalizzata²: Euro 40,2 milioni vs Euro 31,3 milioni al 31/12/2023 (Euro 38,0 milioni al 31 marzo 2024)**
- **PFN reported (inclusi effetti IFRS): Euro 50,8 milioni vs Euro 40,7 milioni al 31/12/2023 (Euro 47,6 milioni al 31 marzo 2024)**
- **Patrimonio netto: Euro 7,8 milioni vs Euro 11,6 milioni al 31/12/2023**
- **Ordini I semestre: Euro 32 milioni vs Euro 33,8 milioni al 30/06/2023**

Jesi (AN), 20 settembre 2024

Il Consiglio di Amministrazione di Clabo S.p.A. (la "**Società**" o "**Clabo**"), capofila del Gruppo *leader* mondiale nel settore delle vetrine espositive professionali per gelaterie, pasticcerie, bar, caffetterie, hotel e distribuzione tradizionale (il "**Gruppo Clabo**" o "**Gruppo**"), quotata sul mercato Euronext Growth Milan, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., si è riunito in data odierna e ha approvato la relazione finanziaria consolidata semestrale al 30 giugno 2024, sottoposta volontariamente a revisione contabile limitata.

Pierluigi Bocchini, Presidente di Clabo, ha così commentato: *"Il primo semestre 2024 è stato caratterizzato dal perdurare di tensioni di natura geopolitica e macroeconomica molto significative. I conflitti bellici, l'alto livello dei tassi di interesse e le crescenti difficoltà poste agli scambi internazionali dall'imposizione di dazi e barriere doganali non facilitano l'espansione dell'economia. In questo contesto, il nostro Gruppo ha saputo migliorare la propria redditività sia in valore assoluto che in termini relativi ai ricavi grazie all'enorme sforzo di contenimento dei costi generali ed all'ulteriore miglioramento dell'efficienza industriale. Abbiamo compiuto un ulteriore sforzo sotto il profilo finanziario acquisendo la totalità del capitale della maggioranza di Howard McCray e riducendo il tempo medio di pagamento ai fornitori in un momento di stretta della liquidità, al fine*

¹ La normalizzazione dell'EBITDA è pari a Euro 170 migliaia per oneri diversi di gestione

² Escluso effetto IFRS 16 e altri debiti non finanziari non correnti



COMUNICATO STAMPA

di preservare la stabilità della catena di approvvigionamento, elemento fondamentale per i nostri meccanismi di creazione del valore. Riteniamo inoltre che l'investimento di circa Euro 5 milioni effettuato per l'acquisto del residuo del capitale di HMC abbia un payback inferiore ai 36 mesi e ci garantisce il controllo totale di un asset che ha un valore intrinseco, a nostro avviso, di gran lunga superiore al prezzo pagato. Rimaniamo fiduciosi sulle prospettive a medio termine, in Europa ed in Asia le vendite stanno andando bene e intravediamo un'accelerazione sul fine anno. Negli USA il mercato sta attraversando una fase di leggero rallentamento legato probabilmente all'avvicinarsi delle elezioni presidenziali ed alla relativa incertezza sull'esito. Il Conto Economico rolling luglio '23 – giugno '24 evidenzia un'ulteriore crescita dell'Ebitda a 11 milioni⁴ di Euro e del risultato netto che sfiora i 2 milioni di Euro e questi risultati non possono che mantenerci positivi sulle prospettive di chiusura dell'esercizio in corso."

Risultati economico-finanziari consolidati al 30 giugno 2024

Le **Vendite Nette** sono pari a Euro 30,5 milioni, in calo del 7,2% rispetto a Euro 32,8 milioni del 30 giugno 2023 per effetto dell'andamento delle vendite della consociata americana Howard McCray, che ha subito la riduzione degli inventari (*destocking*) da parte di alcuni rivenditori, fenomeno già riscontrato nell'evoluzione degli ordinativi del primo trimestre 2024. I **Ricavi Totali** sono pari a Euro 32,9 milioni, in diminuzione del 2,3% rispetto a Euro 33,6 milioni registrati al 30 giugno 2023.

Molto positiva la performance del segmento **B.P.G.** (bar-pasticceria-gelateria) che si attesta a Euro 18,1 milioni, +10,2% rispetto a Euro 16,4 milioni al 30 giugno 2023, grazie principalmente all'andamento delle vendite della consociata cinese Easy Best (+35% YoY). In diminuzione il segmento **Food retail**, con vendite a Euro 12,4 milioni (Euro 16,4 milioni al 30 giugno 2023) in conseguenza della contrazione degli investimenti da parte degli operatori di settore per l'alto numero di rinnovi/nuove aperture post-Covid e per l'elevato costo dei finanziamenti che spinge a rinviare eventuali decisioni di investimento.

| In Euro/000 | 30/06/24 | 30/06/23 | % '24 Vs. '23 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| B.P.G. | 18.078 | 16.402 | +10.2% |
| Food retail | 12.383 | 16.419 | -24.6% |
| Totale | 30.461 | 32.821 | -7.2% |

A livello geografico, le vendite nette risultano in crescita in tutte le macro aree ad eccezione del Nord America e dell'UE. Buone performance in Italia anche grazie all'entrata a regime della distribuzione dei prodotti Easy Best da parte della rete Clabo.

| In Euro/000 | 30/06/2024 | % | 30/06/2023 | % |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Italia | 7.908 | 25,96% | 7.132 | 21,73% |
| UE | 4.920 | 16,15% | 5.907 | 18,00% |
| USA | 14.224 | 46,70% | 16.393 | 49,95% |
| Resto del mondo | 3.409 | 11,19% | 3.389 | 10,32% |
| Totale | 30.461 | 100,00% | 32.821 | 100,00% |

In significativa crescita il **Margine Operativo Lordo (EBITDA) normalizzato**¹ che si attesta a Euro 6,1 milioni rispetto a Euro 5,1 milioni al 30 giugno 2023 (+18,9%), grazie al miglioramento dei prezzi di acquisto delle materie prime e al miglior mix di vendite della controllata HMC, oltre al continuo perseguimento della strategia di contenimento dei costi di struttura su tutti gli stabilimenti del Gruppo. Si incrementa di conseguenza in modo rilevante anche la redditività con **EBITDA margin normalizzato**¹ che passa dal 15,2% dell'1H2023 al 18,5% dell'1H2024. L'**EBITDA reported** è pari a Euro 5,9 milioni (EBITDA margin pari al 17,99%), anch'esso in significativa crescita del 18% rispetto a Euro 5,0 milioni al 30 giugno 2023 (EBITDA margin pari al 14,90%).

⁴ Dato gestionale non soggetto a revisione contabile



COMUNICATO STAMPA

Il **Risultato netto normalizzato**³ risulta in forte crescita rispetto all'esercizio precedente e si attesta a Euro 1,1 milioni (Euro 0,6 milioni al 30/06/2023). Il **Risultato netto reported** è pari a Euro 762 migliaia, anch'esso in significativo miglioramento rispetto a Euro 166 migliaia al 30 giugno 2023.

Il **Capitale Circolante Netto** è pari a Euro 12,7 milioni, in aumento di circa Euro 5,2 milioni rispetto a Euro 7,5 milioni al 31 dicembre 2023, ascrivibile ai seguenti fattori: aumento dei crediti commerciali (Euro 11,5 milioni al 30 giugno 2024 vs Euro 9,5 milioni al 31 dicembre 2023), per un effetto di stagionalità legato principalmente alla capogruppo; leggero incremento delle scorte legato alla stagionalità delle vendite della capogruppo e alla necessità della consociata americana di offrire alcuni modelli in pronta consegna; significativa riduzione dei debiti verso fornitori in continuità con la scelta gestionale di riduzione dei tempi medi di pagamento (Euro 13,1 milioni al 30 giugno 2024 vs Euro 14,7 milioni al 31 dicembre 2023).

Al riguardo delle voci **Altri Debiti Correnti** e **Debiti Tributari**, la cui somma pari ad Euro 12.322 migliaia risulta in leggero calo di Euro 231 migliaia rispetto al precedente esercizio e viene data ampia e dettagliata esposizione nelle Note Illustrative nr. 20 e 21 della nota integrativa. Si segnalano le nuove disposizioni agevolative, delle quali Clabo S.p.A. sta usufruendo, in materia di ravvedimento per gli omessi versamenti delle ritenute relativamente alle annualità 2019, 2020 e 2021 (Legge 197/2022) che potranno essere regolarizzati al ricevimento degli avvisi bonari mediante il pagamento di una sanzione in misura ridotta pari al 3%. È inoltre prevista la possibilità di rateizzare in 20 rate trimestrali gli importi da versare. Su tale rateizzazione l'Amministrazione Finanziaria applicherà un tasso di dilazione pari al 3,5%. La situazione dei debiti erariali e contributivi viene descritta con maggior dettaglio nella nota integrativa allegata alla relazione semestrale consolidata.

I Debiti Commerciali scaduti oltre i 60 giorni e per i quali non sono stati concordati piani di pagamento sono pari a Euro 1 milione; in relazione a tali poste non si segnalano particolari criticità.

La **PFN normalizzata**² risulta pari a Euro 40,2 milioni rispetto a Euro 31,3 milioni del 31 dicembre 2023. L'incremento è principalmente imputabile all'esborso che il Gruppo ha sostenuto per il pagamento della partecipazione di minoranza in HMC detenuta da Diane Scott a marzo 2024 e quantificabile complessivamente in circa Euro 5 milioni. Nel corso del I semestre 2024 la Capogruppo ha inoltre regolarmente rispettato i piani di rientro delle passività contributive ed erariali oltre che aver diminuito di circa 21 giorni medi i tempi di pagamento a fornitori.

La **PFN reported** risulta pari a Euro 50,8 milioni (Euro 40,7 milioni al 31 dicembre 2023) ed include Euro 5,2 milioni di effetto IFRS 16 ed Euro 5,4 milioni di effetto ESMA 05/21.

Gli **Ordini Confermati** nei primi sei mesi 2024 sono pari a Euro 32 milioni rispetto ai Euro 33,8 milioni dello stesso periodo dell'esercizio 2023 per i motivi già citati nel paragrafo relativo alle Vendite Nette.

Eventi di rilievo accaduti entro il 30 giugno 2024

5 gennaio 2024: comunicata la sottoscrizione di un contratto di finanziamento per Euro 3,3 milioni con Banca Progetto S.p.A. Il finanziamento ha una durata di 96 mesi e prevede 12 mesi di pre-ammortamento durante i quali verranno versate le sole quote interessi. L'operazione è assistita da garanzia rilasciata da SACE nell'ambito del programma "Supportitalia".

29 febbraio 2024: comunicato da parte della Clabo Holding Usa l'esercizio dell'opzione "call" contrattualmente prevista sulla totalità delle quote di minoranza detenute dalla socia Diane Scott in Howard McCray società allo stato già controllata in maggioranza dal Gruppo Clabo e facente parte del perimetro di consolidamento dello stesso.

12 marzo 2024: comunicata l'autorizzazione da parte del Consiglio di Amministrazione della Società all'emissione di un prestito obbligazionario fino a Euro 8.350.000 ("**Prestito**"). Esercitata inoltre la "call"

³ Le poste non ricorrenti per complessivi Euro 299 migliaia si riferiscono alle sanzioni ed interessi relative ai ravvedimenti contributivi ed erariali presenti nella capogruppo di cui Euro 91 migliaia incluse nell'EBITDA, e per Euro 79 migliaia al maggior valore della partecipazione pagato dalla capogruppo a Simest Spa nel 03/2024 per il riacquisto del 46% delle quote in Clabo Holding Usa.



COMUNICATO STAMPA

sulla partecipazione di minoranza pari al 46% detenuta da Simest in Clabo Holding USA Inc. Il prezzo della partecipazione, pari ad Euro 1.754.078,23, è stato integralmente corrisposto all'atto del trasferimento della partecipazione nel mese di marzo 2024.

26 marzo 2024: comunicata l'emissione e la sottoscrizione di quota parte del Prestito per complessivi nominali Euro 6,85 milioni rappresentato da 137 obbligazioni del valore nominale pari a Euro 50.000 ciascuna da parte di Anthilia Capital Partners SGR e Riello Investimenti SGR. L'operazione ha l'obiettivo di sostenere i piani di sviluppo di Clabo, anche a seguito dell'acquisizione della partecipazione di minoranza in Howard McCray, società attiva negli USA nel settore delle vetrine refrigerate, già controllata al 57,7% dalla Società, nonché di rafforzarne la struttura finanziaria dotandola dell'opportuna flessibilità operativa.

10 maggio 2024: comunicata la chiusura del Terzo ed ultimo Periodo di esercizio dei "Warrant Clabo 2021-2024" concluso il 10 maggio 2024, al termine del quale sono stati esercitati nr. 1.000 warrant con emissione di nr. 1.000 nuove azioni ordinarie.

27 maggio 2024: comunicata l'emissione e la sottoscrizione, da parte della capogruppo, di ulteriori n. 30 obbligazioni dal valore nominale di Euro 50.000 ciascuna per un ammontare complessivo di Euro 1,50 milioni da parte di Finint Investments.

6 giugno 2024: comunicata l'approvazione da parte dell'Assemblea degli Obbligazionisti della richiesta di waiver formulata dalla Società e le modifiche al Regolamento del Prestito denominato «Clabo S.p.A. – Euribor 3M + 6,50% 2022 – 2030».

Eventi di rilievo successivi al 30 giugno 2024

2 agosto 2024: si è riunita l'Assemblea degli azionisti di Clabo S.p.A. in sede straordinaria approvando le modifiche agli artt. 12,13 e 18 dello statuto sociale e in sede ordinaria approvando il conferimento dell'incarico per la revisione legale dei conti per il triennio 2024-2026 alla società RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A., ufficio di Milano, in Via San Prospero, 1, per la revisione legale del bilancio di esercizio e consolidato e la revisione contabile limitata del bilancio intermedio semestrale consolidato e l'attestazione dei financial covenants. L'Assemblea ha altresì approvato il relativo compenso per le suddette attività ai sensi del D.Lgs. n.39/2010. Il conferimento del nuovo incarico di revisione si è reso necessario a seguito della risoluzione anticipata consensuale avvenuta il 18/07/2024 con la BDO Italia S.p.A. per la revisione legale dei conti per gli esercizi 2023 – 2025, motivata da esigenze legate all'allargamento del Gruppo a livello internazionale, anche a seguito dell'acquisizione dell'intera partecipazione in Howard McCray e del progressivo sviluppo del business in Cina, con conseguente necessità da parte della Società di individuare un unico soggetto con presenza diretta a livello internazionale a cui affidare la revisione delle società del Gruppo e con l'obiettivo al contempo di razionalizzare e contenere i relativi costi.

Viene inoltre pubblicato il Bilancio di Sostenibilità 2023, che conferma l'impegno del management nei confronti della rendicontazione delle tematiche ESG, dando evidenza degli sforzi compiuti dalla Società in termini di attenzione verso una Governance trasparente, il rispetto nei confronti dell'ambiente e dei cambiamenti climatici in corso, oltre che il senso di responsabilità che lega l'azienda alla comunità nella quale opera con impegno verso il sociale. Il Bilancio di Sostenibilità è stato redatto rendicontando una selezione dei "GRI Sustainability Reporting Standards" pubblicati dal Global Reporting Initiative (GRI 2021), secondo l'opzione di rendicontazione "with Reference to", e introduce inoltre elementi di raccordo con i nuovi European Sustainability Reporting Standards (ESRS) con l'obiettivo di iniziare a conformarsi in anticipo rispetto alle novità normative in ambito europeo. Tra i principali KPIs 2023 emerge il -8% di Emissioni Scope 1 e Scope 2, una riduzione del 9,08% dei consumi energetici complessivi, l'impiego per il 75% di materiali riciclati, l'attività di R&S con 4 nuovi prodotti progettati e riprogettati e il deposito di due brevetti, la tutela della salute e sicurezza dei lavoratori con il miglioramento dei giorni senza infortuni (250 gg) e i 27,8 milioni di Euro di Valore Economico Condiviso.

Per ulteriori informazioni si rimanda al Bilancio di Sostenibilità consultabile sul sito internet www.clabo.it.



COMUNICATO STAMPA

11 settembre 2024: la capogruppo ha provveduto al pagamento di Euro 2.764.000 corrispondente al saldo del prezzo di aggiudicazione dell'asta telematica per la vendita del compendio immobiliare sito nel comune di Jesi in Viale dell'Industria, n.15 dove la società svolge la propria attività d'impresa, asta a cui aveva partecipato a maggio 2024 aggiudicandosi la procedura in via definitiva ad un prezzo complessivo di Euro 3.060.000. Il saldo del prezzo di vendita pari a Euro 2.764.000, al netto dell'anticipo di Euro 296.000 già corrisposto in data 6 maggio 2024 da Clabo a titolo di cauzione, è stato regolato mediante l'erogazione di un nuovo mutuo ipotecario acceso presso la Banca di San Marino S.p.A. per la durata di 10 anni con rate mensili posticipate sul quale viene applicato un tasso di interesse nella misura media mensile dell'Euribor 3 mesi più 4 punti arrotondato allo 0,10 superiore, ma in ogni caso il tasso non potrà scendere al di sotto della soglia minima del 4%. La stipula dell'atto di vendita e quindi del trasferimento della proprietà avverrà successivamente al rilascio dell'autorizzazione da parte del Tribunale competente.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nonostante la contrazione delle vendite, si evidenziano gli ottimi risultati di redditività frutto dell'efficienza dei processi produttivi ed all'intensa azione di contenimento dei costi generali e di struttura. Continuando in questa direzione, è prevedibile che l'esercizio 2024 possa concludersi con risultati reddituali in miglioramento rispetto a quelli dell'esercizio 2023.

Documentazione

La relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2024 sarà messa a disposizione del pubblico sul sito web della Società www.clabo.it, sezione Investor Relations, nei termini previsti dai regolamenti vigenti.

Il comunicato è disponibile sul sito internet www.clabo.it sezione Investor Relations.

Clabo S.p.A., fondata nel 1958 e leader internazionale nel settore degli arredi per la ristorazione, è specializzata nella produzione e commercializzazione di vetrine espositive professionali per gelaterie, pasticcerie, bar, caffetterie e hotel. Fra i principali clienti annovera Nestlé, Häagen-Dazs, Puro Gusto, Venchi, Eataly, campus Apple e i parchi Walt Disney. Con oltre 20 brevetti legati alle tecnologie della conservazione e della "catena del freddo", Clabo offre una gamma-prodotti di oltre 1.100 modelli caratterizzati da ricercatezza nel design e tecnologia, declinabili in più versioni grazie alle numerose combinazioni fra allestimenti, accessori e colori. La società, che opera sul mercato con i brand Orion, FB, Artic, Bocchini ed Easy Best, realizza oltre il 65% del fatturato all'estero in circa 95 paesi ed è presente in Cina, Germania, Stati Uniti e Brasile. Clabo ha una precisa strategia di crescita basata su tre pilastri: l'apertura di nuovi stabilimenti produttivi in Asia e Sud America, l'espansione delle filiali commerciali esistenti e l'apertura di nuove nel Sud Est asiatico, nella penisola arabica e nei principali mercati europei. Clabo è quotata sul mercato Euronext Growth Milan da marzo 2015 e ha ottenuto la qualifica di PMI Innovativa il 31 marzo 2017.

Contatti

Clabo S.p.A.

Emittente

Via dell'Industria, 15

60035 Jesi (AN)

Tel. +39 0731 61531

Catia Lucarini

clucarini@clabo.it

IR Top Consulting

Investor Relations

Via Bigli, 19

20123 Milano (MI)

Tel. +39 02 4547 3883/4

Floriana Vitale

ir@irtop.com

MIT SIM

Euronext Growth Advisor

C.so Venezia 16

20121 Milano

Tel: +39 02 87399069

Francesca Martino

Francesca.martino@mitsim.it

MIT SIM

Specialist

C.so Venezia 16

20121 Milano

Tel: +39 02 87399069

Andrea Scarsi

Trading-desk@mitsim.it

Allegati:

- Conto Economico Consolidato al 30 giugno 2024 vs 30 giugno 2023
- Situazione Patrimoniale Consolidata al 30 giugno 2024 vs 31 dicembre 2023
- Prospetto della Posizione Finanziaria Netta Consolidata al 30 giugno 2024 vs 31 dicembre 2023
- Rendiconto Finanziario Consolidato al 30 giugno 2024 vs 30 giugno 2023



COMUNICATO STAMPA

Conto Economico Consolidato al 30 giugno 2024

| CONTO ECONOMICO (Euro) | 30/06/24 | Poste non ricorrenti | 30/06/24 | 30/06/23 | Poste non ricorrenti | 30/06/23 |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| - vendite nette | 30.460.768 | - | 30.460.768 | 32.820.718 | - | 32.820.718 |
| - Variazione nelle rimanenze | 696.014 | - | 696.014 | -932.596 | - | -932.596 |
| - altri ricavi | 1.709.290 | - | 1.709.290 | 1.743.919 | - | 1.743.919 |
| Totale ricavi | 32.866.072 | - | 32.866.072 | 33.632.041 | - | 33.632.041 |
| - Materie prime e di consumo | -12.918.897 | - | -12.918.897 | -15.621.116 | - | -15.621.116 |
| - servizi | -5.608.594 | - | -5.608.594 | -5.596.562 | - | -5.596.562 |
| - costi godimento beni di terzi | -305.335 | - | -305.335 | -291.377 | - | -291.377 |
| - personale | -7.583.934 | - | -7.583.934 | -6.682.545 | - | -6.682.545 |
| - oneri diversi di gestione | -537.704 | 169.931 | -367.773 | -429.141 | 103.968 | -325.173 |
| Ebitda prima degli eventi non ricorrenti | 5.911.608 | 169.931 | 6.081.539 | 5.011.300 | 103.968 | 5.115.268 |
| - ammortamenti immateriali | -1.672.901 | - | -1.672.901 | -1.751.882 | - | -1.751.882 |
| - ammortamenti materiali | -531.410 | - | -531.410 | -523.004 | - | -523.004 |
| - ammortamento diritto d'uso | (559.212) | - | -559.212 | -546.547 | - | -546.547 |
| Ebit prima degli eventi non ricorrenti | 3.148.085 | 169.931 | 3.318.016 | 2.189.867 | 103.968 | 2.293.835 |
| - Proventi finanziari | 61.498 | - | 61.498 | 44.762 | - | 44.762 |
| - Oneri finanziari | -2.370.214 | 129.137 | -2.241.077 | -1.879.460 | 308.721 | -1.570.739 |
| - Delta cambio | 7.007 | - | 7.007 | -56.921 | - | -56.921 |
| EBT prima degli eventi non ricorrenti | 846.376 | 299.068 | 1.145.444 | 298.248 | 412.689 | 710.937 |
| Imposte sul reddito del periodo | -314.950 | - | -314.950 | -276.516 | - | -276.516 |
| Imposte esercizi precedenti | - | - | - | 1.379 | - | 1.379 |
| Imposte differite | 230.679 | - | 230.679 | 136.363 | - | 136.363 |
| Provento da consolidato fiscale | - | - | - | 6.776 | - | 6.776 |
| Risultato di periodo normalizzato | 762.105 | 299.068 | 1.061.173 | 166.250 | 412.689 | 578.939 |
| - Componenti non ricorrenti | - | -299.068 | -299.068 | - | -412.689 | -412.689 |
| Risultato di periodo | 762.105 | - | 762.105 | 166.250 | - | 166.250 |



COMUNICATO STAMPA

Stato Patrimoniale Consolidato al 30 giugno 2024

| Stato patrimoniale | 30-giu-24 | 31-dic-23 |
|---|--------------------|--------------------|
| Crediti commerciali | 11.486.631 | 9.545.474 |
| Rimanenze | 22.436.224 | 21.194.908 |
| Debiti Commerciali | -13.087.038 | -14.708.231 |
| CCN Operativo | 20.835.817 | 16.032.151 |
| Altri crediti correnti | 1.495.450 | 1.316.182 |
| Crediti vs controllanti e altre società del gruppo correnti | 2.535.615 | 2.627.309 |
| Altri debiti correnti | -6.334.692 | -6.256.013 |
| Debiti tributari | -5.987.709 | -6.297.067 |
| Titoli detenuti per la negoziazione | 204.906 | 61.560 |
| Capitale Circolante netto | 12.749.387 | 7.484.122 |
| Immobilizzazioni materiali | 7.950.644 | 8.057.315 |
| Immobilizzazioni immateriali | 31.536.152 | 31.754.730 |
| Diritti d'uso | 4.757.965 | 4.335.569 |
| Partecipazioni | 8.050 | 8.050 |
| Altre attività non correnti | 249.449 | 228.216 |
| Crediti vs controllanti e collegate non correnti | 3.256.999 | 2.529.175 |
| Attivo Immobilizzato | 47.759.259 | 46.913.055 |
| Benefici successivi alla cessazione del rapporto di lavoro | -747.777 | -747.504 |
| Accantonamenti | -48.440 | -48.440 |
| Attività fiscali per imposte anticipate | 1.937.405 | 1.734.223 |
| Passività fiscali per imposte differite | -3.066.875 | -3.092.103 |
| Capitale Investito Netto | 58.582.959 | 52.243.353 |
| Capitale sociale | -9.525.494 | -9.524.494 |
| Altre riserve | 2.496.142 | 1.125.591 |
| Capitale di terzi | - | -1.925.437 |
| Risultato di esercizio | -762.105 | -1.245.725 |
| Patrimonio netto | -7.791.457 | -11.570.065 |
| Disponibilità liquide | 2.960.468 | 4.888.085 |
| Attività finanziarie detenute fino a scadenza | 904.730 | 904.728 |
| Debiti commerciali e altri debiti non correnti | -5.411.110 | -4.700.484 |
| Passività finanziarie non correnti | -32.288.383 | -26.600.760 |
| Passività finanziarie correnti | -16.957.207 | -15.164.857 |
| Posizione Finanziaria Netta | -50.791.502 | -40.673.288 |
| Patrimonio Netto ed Indebitamento Finanziario Netto | -58.582.959 | -52.243.353 |



COMUNICATO STAMPA

Prospetto della Posizione Finanziaria Netta Consolidata al 30 giugno 2024

| | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|---|---------------|---------------|
| Disponibilità Liquide | 3.865 | 5.793 |
| Debiti Correnti Vs. Istituti di Credito Ordinario | 6.525 | 7.078 |
| Quota Corrente dei Debiti a M/L Vs. Istituti di Credito Ordinario | 2.273 | 2.715 |
| Quota Corrente dei Debiti a M/L Vs. Prestiti obbligazionari | 657 | 394 |
| Quota Corrente dei Debiti a M/L Vs. Altri Finanziatori | 6.618 | 3.952 |
| Totale debiti operativi a breve | 16.073 | 14.139 |
| Debiti a M/L Vs. Istituti di Credito Ordinario | 3.849 | 1.254 |
| Debiti a M/L Vs. Altri Finanziatori | 12.615 | 15.648 |
| Prestiti Obbligazionari | 9.445 | 2.142 |
| Totale debiti operativi a M/L | 25.909 | 19.044 |
| Totale PFN operativa | 38.117 | 27.390 |
| Simest in c/capitale Clabo Holding USA * | - | 1.763 |
| Simest in c/capitale Clabo Pacific Holding* | 2.107 | 2.107 |
| Totale PFN (escluso IFRS 16) | 40.224 | 31.260 |
| Effetti IFRS 16 | 5.157 | 4.713 |
| K - Debiti commerciali e altri debiti non correnti | 5.411 | 4.700 |
| Totale PFN | 50.792 | 40.673 |

** Gli importi indicati si riferiscono alle operazioni di aumento di capitale che Simest ha effettuato in Clabo Pacific Ltd e Clabo Holding USA finalizzati alle acquisizioni delle partecipazioni in Easy Best Refrigeration Equipment Ltd e Howard McCray LLC. A fronte di queste operazioni, il gruppo ha sottoscritto degli impegni di riacquisto delle quote di partecipazione di Simest nelle due sub holding con scadenza 2024 (Clabo Pacific) e 2026 (Clabo Holding USA).*



COMUNICATO STAMPA

Rendiconto Finanziario Consolidato al 30 giugno 2024

| RENDICONTO FINANZIARIO | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| FLUSSO DI CASSA DELLA GESTIONE CORRENTE | | |
| Utile derivante da attività continuative | 762.105 | 166.250 |
| Imposte di competenza | 84.271 | 131.998 |
| Oneri e proventi finanziari di competenza | 2.308.716 | 1.834.698 |
| Rettifiche per elementi non monetari | 54 | 91.793 |
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.672.901 | 1.751.882 |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 531.410 | 523.004 |
| Ammortamento diritto d'uso | 559.212 | 546.546 |
| Accantonamenti | 211.683 | 191.165 |
| Utilizzi fondi | -211.410 | -273.793 |
| Imposte (pagate) | -138.627 | -150.054 |
| Oneri e proventi finanziari incassati/pagati | -1.960.128 | -1.729.971 |
| Variazioni nelle attività e passività operative: | | |
| Crediti commerciali | -1.857.597 | -4.557.461 |
| Rimanenze | -1.085.259 | 522.810 |
| Debiti commerciali | -1.754.226 | 539.048 |
| Debiti tributari | -396.282 | -143.039 |
| Altri debiti/credit correnti e non correnti | 694.619 | 2.885.110 |
| FLUSSO DI CASSA NETTO GENERATO (ASSORBITO) DALLE ATTIVITA' OPERATIVE (A) | -578.558 | 2.329.986 |
| FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | |
| Incassi dalla vendita di immobilizzazioni materiali | - | 17.135 |
| Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali | -1.436.405 | -1.511.506 |
| Investimenti in immobilizzazioni materiali | -348.457 | -500.933 |
| Attività detenute fino a scadenza | -2 | 349.132 |
| Crediti finanziari vs controllante | -666.760 | -272.321 |
| Acquisizione società controllate al netto delle disponibilità liquide acquisite | -3.825.009 | - |
| Crediti finanziari e altri crediti non correnti | -21.233 | -3.810 |
| FLUSSO DI CASSA NETTO GENERATO (ASSORBITO) DALLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | -6.297.866 | -1.922.303 |
| FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' FINANZIARIA | | |
| Erogazioni passività finanziarie a lungo termine | 10.821.664 | 56.250 |
| Rimborso passività finanziarie - lungo termine | -4.124.561 | -1.941.712 |
| Titoli detenuti per negoziazione | -213.638 | - |
| Variazione netta delle altre passività finanziarie correnti | -552.594 | 1.765.010 |
| Aumento patrimonio netto | 3.600 | - |
| Dividendi pagati a soci terzi | -1.094.367 | -74.596 |
| FLUSSO DI CASSA NETTO GENERATO (ASSORBITO) DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA (C) | 4.840.104 | -195.048 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (D=A+B+C) | -2.036.320 | 212.635 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE ALL'INIZIO DEL PERIODO (E) | 4.888.085 | 1.174.972 |
| EFFETTO CAMBIO | 108.703 | -14.319 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE NETTE ALLA FINE DEL PERIODO (F=D+E) | 2.960.468 | 1.373.288 |
| RENDICONTO FINANZIARIO (Valori in migliaia di Euro) | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
| FLUSSO DI CASSA NETTO GENERATO (ASSORBITO) DALLE ATTIVITA' OPERATIVE (A) | -578.558 | 2.329.986 |
| FLUSSO DI CASSA NETTO GENERATO (ASSORBITO) DALLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | -6.297.866 | -1.922.303 |
| FLUSSO DI CASSA NETTO GENERATO (ASSORBITO) DALL'ATTIVITA' FINANZIARIA (C) | 4.840.104 | -195.048 |
| FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (D=A+B+C) | -2.036.320 | 212.635 |