

IL CDA DI GEFRAN S.P.A. APPROVA I RISULTATI CONSOLIDATI AL 30 GIUGNO 2022

A seguito della sottoscrizione di un accordo quadro per la vendita del business azionamenti al Gruppo brasiliano WEG S.A., deliberata il 1° agosto 2022 dal Consiglio di Amministrazione di Gefran S.p.A. e descritta nel comunicato stampa pubblicato nella stessa data, la società ha provveduto a riclassificare le attività attinenti al perimetro dell'operazione come "disponibili per la vendita" ai sensi dell'IFRS 5. Al fine di garantire la comparabilità dei dati, i valori relativi ai periodi di confronto sono stati omogeneamente riesposti.

Nel presente comunicato viene pertanto data informativa circa i risultati dei business operativi in continuità separatamente dai risultati del business oggetto di riclassifica quale attività disponibile per la vendita.

- Ricavi pari a 69,3 milioni di Euro (+17,2% rispetto al 30 giugno 2021)
- EBITDA positivo per 15,4 milioni di Euro (+23,9% rispetto al 30 giugno 2021)
- Risultato da attività operative positivo per 9,2 milioni di Euro (+29,2% rispetto al 30 giugno 2021)
- Utile netto (4,8 milioni di Euro) influenzato dagli effetti contabili attesi dalla cessione del business azionamenti
- Posizione finanziaria netta positiva e pari a 2,5 milioni di Euro (positiva per 3,4 milioni di Euro a fine 2021)

Principali dati economici di Gruppo

(Euro /.000)	30 giugno 2022		30 giugno 2021		2° trim. 2022		2° trim. 2021	
Ricavi	69.308	100,0%	59.138	100,0%	34.137	100,0%	31.214	100,0%
Margine operativo lordo (EBITDA)	15.400	22,2%	12.434	21,0%	6.793	19,9%	6.654	21,3%
Reddito operativo (EBIT)	11.921	17,2%	9.120	15,4%	5.030	14,7%	4.991	16,0%
Risultato ante imposte	12.420	17,9%	9.212	15,6%	5.284	15,5%	4.887	15,7%
Risultato da attività operative	9.227	13,3%	7.139	12,1%	3.881	11,4%	3.806	12,2%
Risultato netto da attività disponibili per la vendita	(4.396)	-6,3%	915	1,5%	(3.893)	-11,4%	549	1,8%
Risultato netto del Gruppo	4.831	7,0%	8.054	13,6%	(12)	0,0%	4.355	14,0%

Principali dati patrimoniali-finanziari di Gruppo

(Euro /.000)	30 giugno 2022	31 dicembre 2021
Capitale investito da attività operative	64.434	57.967
Capitale investito da attività disponibili per la vendita	22.126	24.311
Capitale circolante netto	23.491	17.808
Patrimonio netto	86.379	85.538
Posizione finanziaria netta correlata alle attività operative	2.471	3.374
Posizione finanziaria netta correlata alle attività disponibili per la vendita	(2.652)	(114)

(Euro /,000)	30 giugno 2022	30 giugno 2021
Cash flow operativo da attività operative	10.434	7.908
Cash flow operativo da attività disponibili per la vendita	(1.272)	5.651
Investimenti in attività operative	2.666	2.173
Investimenti in attività disponibili per la vendita	495	605

Provaglio d'Iseo (BS), 9 settembre 2022 – Il Consiglio di Amministrazione di GEFran S.p.A. si è riunito oggi sotto la presidenza di Maria Chiara Franceschetti per l'approvazione dei risultati al 30 giugno 2022.

Business operativi

I **ricavi** dei primi sei mesi del 2022 ammontano a 69,3 milioni di Euro e si confrontano con ricavi pari a 59,1 milioni di Euro del pari periodo 2021 registrando un incremento di 10,2 milioni di Euro (+17,2%) ascrivibile in massima parte al costante incremento dei volumi di vendita. Alla crescita ha contribuito anche l'evoluzione positiva dei cambi, al netto del quale l'incremento dei ricavi ammonterebbe a 8,2 milioni di Euro mila (+13,9%).

L'aumento dei ricavi ha riguardato tutti i **settori di business**: sensori (+16,5%), con un incremento dei volumi di vendita in tutte le gamme di prodotto sostenuto dagli investimenti compiuti negli ultimi anni per rafforzare le linee di produzione; componenti per l'automazione (+17,6%), per la maggior parte concentrato in Italia, grazie all'ampliamento della gamma offerta avvenuta con prodotti innovativi.

La suddivisione dei ricavi per **area geografica** mostra una crescita a doppia cifra percentuale in quasi tutte le aree servite dal Gruppo, in particolare in Italia (+22%), in Europa (complessivamente +24,1%) e in America (+37,2%). Unica fra le principali aree in controtendenza è l'Asia, dove nel primo semestre 2022 si rileva una contrazione rispetto al pari periodo 2021 (-5,3%). Sul dato asiatico del primo semestre ha pesato l'impennata dei contagi da Covid-19 in Cina che ha portato a ulteriori e più dure restrizioni e a nuovi *lockdown* in alcune aree del Paese, in particolare a Shanghai sede di uno stabilimento produttivo del Gruppo.

Il **valore aggiunto** al 30 giugno 2022 ammonta a 49,5 milioni di Euro, in aumento di 6,9 milioni di Euro grazie alla crescita dei ricavi rispetto al valore del pari periodo 2021, solo parzialmente inficiata dall'aumento dei costi di approvvigionamento della materia prima, che ha portato al calo della marginalità percentuale (-0,5%).

I maggiori volumi di vendita rilevati nei primi sei mesi dell'esercizio hanno portato all'incremento degli **altri costi operativi**, che ammontano complessivamente a 11,3 milioni di Euro. In particolare sono in aumento i costi per lavorazioni esterne (legati ai maggiori volumi di vendita), i costi per utenze e i costi commerciali (nello specifico per viaggi e fiere).

In aumento anche il **costo del personale** che, al 30 giugno 2022, ammonta a Euro 22,9 milioni di Euro e si confronta con il valore di 20,4 milioni di Euro rilevato nel primo semestre 2021. L'incremento è connesso al rafforzamento dell'organico.

Il **marginale operativo lordo** (EBITDA) del primo semestre 2022 è positivo per 15,4 milioni di Euro (pari al 22,2% dei ricavi) e registra una variazione positiva di 3 milioni di Euro rispetto al dato del 30 giugno 2021 (quando ammontava a 12,4 milioni di Euro con un'incidenza sui ricavi del 21%). Il miglioramento

del margine operativo lordo è riconducibile all'incremento dei ricavi registrato nel periodo, solo in parte eroso dai maggiori costi della gestione ordinaria.

La voce **ammortamenti e svalutazioni** dei primi sei mesi del 2022 è pari 3,5 milioni di Euro in linea con il valore del pari periodo precedente.

Il **risultato operativo** (EBIT) del primo semestre 2022, positivo e pari a 11,9 milioni di Euro (17,2% dei ricavi), si confronta con un EBIT pari a 9,1 milioni di Euro del pari periodo 2021 (15,4% dei ricavi) con un aumento di 2,8 milioni di Euro. La variazione è legata alle stesse dinamiche descritte per il margine operativo lordo.

I **proventi da attività/passività finanziarie** nei primi sei mesi del 2022 sono pari a Euro 486 mila (nel pari periodo 2021 si rilevavano proventi per Euro 86 mila). È incluso il saldo positivo delle transazioni valutarie, pari a Euro 654 mila (nei primi sei mesi del 2021 il risultato era positivo per Euro 316 mila). Oltre a ciò, la voce sconta oneri finanziari legati all'indebitamento del Gruppo, pari a Euro 174 mila nel primo semestre 2022, in diminuzione rispetto al dato del pari semestre precedente, che ammontava a Euro 233 mila.

Il **risultato da attività operative continuative** a chiusura del primo semestre 2022 è positivo per 9,2 milioni di Euro, in aumento di 2,1 milioni di Euro rispetto al dato del pari periodo 2021 che ammontava a 7,1 milioni di Euro. Come per il risultato operativo, la variazione è prevalentemente legata all'incremento delle vendite rilevato nel periodo.

Il **risultato netto del Gruppo** al 30 giugno 2022 è positivo per 4,8 milioni di Euro e include il risultato derivante dalle attività classificate come disponibili per la vendita ai sensi dell'IFRS 5, negativo e pari a 4,4 milioni di Euro. Rispetto al 30 giugno 2021, quando il dato era positivo per 8,1 milioni di Euro, si rileva una diminuzione di 3,2 milioni di Euro.

Il **capitale d'esercizio** al 31 giugno 2022 risulta pari a 14,4 milioni di Euro e si confronta con 8,7 milioni di Euro al 31 dicembre 2021 registrando un incremento complessivo di 5,7 milioni di Euro. La variazione del capitale d'esercizio è da ricondurre all'incremento delle rimanenze (+4 milioni di Euro rispetto alla fine 2021) necessario per garantire la continuità produttiva degli stabilimenti stante l'attuale allungamento dei tempi di approvvigionamento, oltre che per evadere gli ordini dei clienti nei tempi previsti. In aumento anche i crediti verso clienti (+3 milioni di Euro), un effetto dell'andamento delle vendite, e i debiti commerciali (+1,3 milioni di Euro), per maggiori acquisti registrati nel periodo, sia di materia prima, sia di servizi.

Il **patrimonio netto** al 30 giugno 2022 ammonta a 86,4 milioni di Euro e si confronta con 85,5 milioni di Euro al 31 dicembre 2021, in aumento di 0,8 milioni di Euro. La variazione attiene principalmente alla rilevazione del risultato positivo del periodo (+4,8 milioni di Euro), assorbito dalla distribuzione di dividendi avvenuta nel mese di maggio (-5,5 milioni di Euro). Positivi gli impatti generati dalla movimentazione della riserva di conversione e della riserva titoli al *fair value* (complessivamente +1,5 milioni di Euro).

Gli **investimenti** dei primi sei mesi del 2022 ammontano a 2,7 milioni di Euro, in aumento di 0,5 milioni di Euro rispetto al dato del pari periodo 2021, e riguardano principalmente i reparti produttivi, le attività di ricerca e sviluppo e i fabbricati che ospitano gli stabilimenti del Gruppo.

La **posizione finanziaria netta** al 30 giugno 2022, positiva e pari a 2,5 milioni di Euro, si confronta col dato di fine 2021 quando era positiva per 3,4 milioni di Euro. La variazione è originata prevalentemente dai flussi di cassa positivi generati dalla gestione tipica (10,4 milioni di Euro) che sono stati assorbiti da esborsi per gli investimenti tecnici effettuati nel corso del primo semestre dell'esercizio (2,7 milioni di Euro), dalla distribuzione di dividendi (5,5 milioni di Euro), dal pagamento d'interessi, imposte e canoni di noleggio (complessivi 3,7 milioni di Euro).

La posizione finanziaria netta è composta da disponibilità finanziarie a breve termine, pari a 15,6 milioni di Euro, e da indebitamento a medio/lungo termine per 13,2 milioni di Euro.

Business oggetto di riclassifica quale attività disponibile per la vendita (business unit azionamenti)

I **ricavi** del primo semestre 2022 ammontano a 23,3 milioni di Euro e si confrontano con ricavi pari a 22,1 milioni di Euro del primo semestre 2021 con un incremento di 1,2 milioni di Euro (+5,6%). La ripartizione dei ricavi per **area geografica** vede una crescita in Italia (+11,1%) e in Europa (complessivamente +35,5%), mentre si rileva una contrazione in America (complessivamente -6%), legata principalmente ai prodotti a commessa, e in Asia (-6,8%), area penalizzata dalla politica “Zero-Covid” e da nuove chiusure nel corso del secondo trimestre 2022 che hanno interessato anche lo stabilimento produttivo di Shanghai.

Il **marginale operativo lordo** (EBITDA) al 30 giugno 2022 è positivo per 0,9 milioni di Euro (pari al 3,9% dei ricavi) e registra una flessione di 1 milione di Euro (-52,1%) rispetto al 30 giugno 2021 (quando ammontava a 1,9 milioni di Euro, con un'incidenza sui ricavi dell'8,6%). La crescita dei volumi di vendita rilevata nei primi sei mesi dell'esercizio è compensata dalla maggior incidenza dei costi di materia prima e dall'incremento dei costi operativi di gestione (costi operativi e costo del personale).

Il **risultato netto delle attività disponibili per la vendita** al 30 giugno 2022, complessivamente negativo e pari a 4,4 milioni di Euro, si confronta con il dato al 30 giugno 2021 positivo per 0,9 milioni di Euro registrando una diminuzione di 5,3 milioni di Euro. Il risultato del primo semestre 2022 incorpora la contabilizzazione degli effetti netti attesi dalla dismissione del business azionamenti, stimati negativi per 4,1 milioni di Euro. Al netto di tali effetti, il risultato netto delle attività disponibili per la vendita al 30 giugno 2022 sarebbe negativo per 0,3 milioni di Euro (-1,2 milioni di Euro rispetto al 30 giugno 2021).

L'impatto economico finale sul risultato netto verrà determinato alla data del closing che, in base agli accordi contrattuali, è previsto in più fasi: la prima fase entro la fine del 2022, l'ultima entro 30 giugno 2023, eventualmente prorogabile sino al 31 dicembre 2023 nel caso gli adempimenti legati alla cessione dei rami di azienda richiedessero tale proroga.

La **posizione finanziaria netta** al 30 giugno 2022, negativa e pari a 2,6 milioni di Euro, è composta da indebitamento a breve termine, pari a 2,5 milioni di Euro, e da debiti a medio/lungo termine per 0,1 milioni di Euro. La posizione risulta in diminuzione di 2,5 milioni di Euro rispetto alla fine del 2021 quando risultava complessivamente negativa per 0,1 milioni di Euro.

Marcello Perini, Amministratore Delegato del Gruppo Gefran ha dichiarato: *“Gli ottimi risultati economico-finanziari del semestre confermano i livelli di eccellenza operativa espressi nel primo trimestre. Sono molto soddisfatto di come il Gruppo, pur in un contesto operativo molto complesso, abbia saputo generare valore facendo leva sui propri elementi distintivi: innovazione, competenza, affidabilità, efficienza.*

I business dei sensori e dei componenti per l'automazione, in particolare, hanno registrato nel semestre una crescita dei volumi di vendita in doppia cifra e ottimi risultati reddituali che testimoniano la solidità del posizionamento di mercato e beneficiano degli investimenti in nuovi prodotti, automazione dei processi e sviluppo della rete commerciale.

I risultati conseguiti nei sensori e nei componenti per l'automazione confermano la validità della strategia di focalizzazione in quest'area. Nell'ambito di tale strategia s'inquadra la sottoscrizione, all'inizio di agosto, dell'accordo per la cessione del business degli azionamenti. L'impiego delle risorse generate dall'operazione darà un ulteriore impulso alla crescita del Gruppo.

Guardiamo con fiducia alla restante parte dell'anno nonostante il graduale deterioramento del contesto macroeconomico e il permanere degli elementi d'incertezza che hanno caratterizzato gli ultimi anni. Riteniamo, pertanto, che l'attività del Gruppo nell'esercizio genererà una crescita dei ricavi rispetto all'anno precedente e il mantenimento della marginalità".

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

Si rende noto che al Relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2022 è disponibile presso la Sede sociale ed è consultabile sul sito Internet della Società (www.gefran.com), nella sezione "Investor relations/Bilanci e relazioni" e sul sistema di diffusione e stoccaggio "1 Info" gestito da Computershare S.p.A. (www.1info.it).

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

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

- **Valore aggiunto:** si intende il margine diretto derivante dai ricavi, comprensivo solo del materiale diretto incluso negli stessi, al lordo di altri costi di produzione, quali il costo per il personale, per servizi ed altri costi diversi;
- **EBITDA:** si intende il Risultato operativo al lordo degli ammortamenti e delle svalutazioni. La funzione di questo indicatore è di presentare una situazione di redditività operativa del Gruppo prima delle principali poste non monetarie;
- **EBIT:** si intende il Risultato operativo prima della gestione finanziaria e delle imposte. La funzione di questo indicatore è di presentare una situazione di redditività operativa del Gruppo.

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

- **Attivo immobilizzato netto:** si intende la somma algebrica delle seguenti voci contenute nel prospetto della Situazione patrimoniale-finanziaria:
 - Avviamento
 - Attività immateriali
 - Immobili, impianti, macchinari ed attrezzature
 - Partecipazioni valutate al patrimonio netto
 - Partecipazioni in altre imprese
 - Crediti ed altre attività non correnti
 - Imposte anticipate

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

- Rimanenze
- Crediti commerciali
- Debiti commerciali
- Altre attività
- Crediti tributari
- Fondi correnti
- Debiti tributari
- Altre passività

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

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

- Debiti finanziari a medio – lungo termine
- Debiti finanziari a breve termine
- Passività finanziarie per strumenti derivati
- Attività finanziarie per strumenti derivati
- Attività finanziarie non correnti
- Disponibilità e crediti finanziari a breve termine.

Contatti:

Giovanna Franceschetti
Investor Relator
Gefran SpA, Via Sebina 74
25050 Provaglio d'Iseo (BS)
Tel 030 98881
Fax 030 9839063
investor.relator@gefran.com
www.gefran.com

Twister communications group SpA
Via Valparaiso,3 – 20144 Milano
Tel 02/438114200
Arnaldo Ragozzino (335/6978581)
aragozzino@twistergroup.it
www.twistergroup.it

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

Ad oggi il Gruppo Gefran conta circa 800 dipendenti.

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

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

In allegato:

Conto Economico consolidato, Risultati consolidati per business, Suddivisione dei ricavi consolidati per area geografica, Stato Patrimoniale consolidato e Rendiconto Finanziario consolidato.

Schema riclassificato di Conto Economico consolidato del Gruppo Gefran al 30 giugno 2022

(Euro /.000)	30 giugno 2022	30 giugno 2021	Var. 2022-2021	
	Consuntivo	Consuntivo	Valore	%
a Ricavi	69.308	59.138	10.170	17,2%
b Incrementi per lavori interni	511	521	(10)	-1,9%
c Consumi di materiali e prodotti	20.293	17.074	3.219	18,9%
d Valore Aggiunto (a+b-c)	49.526	42.585	6.941	16,3%
e Altri costi operativi	11.254	9.794	1.460	14,9%
f Costo del personale	22.872	20.357	2.515	12,4%
g Margine operativo lordo - EBITDA (d-e-f)	15.400	12.434	2.966	23,9%
h Ammortamenti e svalutazioni	3.479	3.314	165	5,0%
i Reddito operativo - EBIT (g-h)	11.921	9.120	2.801	30,7%
l Proventi (oneri) da attività/passività finanziarie	486	86	400	n.s.
m Proventi (oneri) da partecipazioni metodo del PN	13	6	7	n.s.
n Risultato prima delle imposte (i+l+m)	12.420	9.212	3.208	34,8%
o Imposte	(3.193)	(2.073)	(1.120)	-54,0%
p Risultato da attività operative (n±o)	9.227	7.139	2.088	29,2%
q Risultato netto da attività disponibili per la vendita	(4.396)	915	(5.311)	-580,4%
p Risultato netto del Gruppo (p±q)	4.831	8.054	(3.223)	-40,0%

Risultati per business del Gruppo Gefran al 30 giugno 2022

(Euro /.000)	30 giugno 2022					30 giugno 2021				
	Ricavi	EBITDA	% sui ricavi	EBIT	% sui ricavi	Ricavi	EBITDA	% sui ricavi	EBIT	% sui ricavi
Sensori	45.886	12.453	27,1%	10.410	22,7%	39.385	9.778	24,8%	7.840	19,9%
Componenti per l'automazione	27.264	2.947	10,8%	1.511	5,5%	23.193	2.656	11,5%	1.280	5,5%
Elisioni	(3.842)	-	n.s.	-	n.s.	(3.440)	-	n.s.	-	n.s.
Totale	69.308	15.400	22,2%	11.921	17,2%	59.138	12.434	21,0%	9.120	15,4%

Ricavi per area geografica del Gruppo Gefran al 30 giugno 2022

(Euro /.000)	30 giugno 2022		30 giugno 2021		Var. 2022-2021	
	valore	%	valore	%	valore	%
Italia	23.454	33,8%	19.224	32,5%	4.230	22,0%
Unione Europea	18.852	27,2%	15.074	25,5%	3.778	25,1%
Europa non UE	2.429	3,5%	2.078	3,5%	351	16,9%
Nord America	6.641	9,6%	4.732	8,0%	1.909	40,3%
Sud America	2.823	4,1%	2.168	3,7%	655	30,2%
Asia	14.840	21,4%	15.675	26,5%	(835)	-5,3%
Resto del mondo	269	0,4%	187	0,3%	82	43,9%
Totale	69.308	100%	59.138	100%	10.170	17,2%

Schema di Stato Patrimoniale consolidato del Gruppo Gefran al 30 giugno 2022

(Euro /,000)	30 giugno 2022	31 dicembre 2021
ATTIVITÀ NON CORRENTI		
Avviamento	6.091	5.856
Attività immateriali	6.212	6.315
Immobili, impianti, macchinari e attrezzature	34.964	34.548
di cui parti correlate:	61	188
Diritto d'uso	2.632	2.729
Partecipazioni valutate a patrimonio netto	108	95
Partecipazioni in altre imprese	1.993	2.118
Crediti e altre attività non correnti	92	89
Attività per imposte anticipate	3.795	3.597
Attività finanziarie non correnti per strumenti derivati	310	-
Altre attività finanziarie non correnti	48	67
TOTALE ATTIVITÀ NON CORRENTI	56.245	55.414
ATTIVITÀ CORRENTI		
Rimanenze	18.476	14.449
Crediti commerciali	27.740	24.752
di cui parti correlate:	43	68
Altri crediti e attività	3.222	3.603
Crediti per imposte correnti	514	361
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	25.182	35.497
Crediti finanziari correnti	4.162	2.201
TOTALE ATTIVITÀ CORRENTI	79.296	80.863
ATTIVITÀ DISPONIBILI PER LA VENDITA	40.818	42.398
TOTALE ATTIVITÀ	176.359	178.675
PATRIMONIO NETTO		
Capitale	14.400	14.400
Riserve	67.148	57.446
Utile / (Perdita) dell'esercizio	4.831	13.692
Totale Patrimonio Netto di Gruppo	86.379	85.538
Patrimonio netto di terzi	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO	86.379	85.538
PASSIVITÀ NON CORRENTI		
Debiti finanziari non correnti	11.781	16.483
Debiti finanziari non correnti per leasing IFRS 16	1.738	1.121
Passività finanziarie non correnti per strumenti derivati	-	88
Benefici verso dipendenti	2.873	2.841
Fondi non correnti	562	1.035
Fondo imposte differite	1.049	916
TOTALE PASSIVITÀ NON CORRENTI	18.003	22.484
PASSIVITÀ CORRENTI		
Debiti finanziari correnti	12.788	15.059
Debiti finanziari correnti per leasing IFRS 16	924	1.640
Debiti commerciali	22.725	21.393
di cui parti correlate:	107	96
Fondi correnti	1.348	1.272
Debiti per imposte correnti	1.959	2.675
Altri debiti e passività	10.889	10.413
TOTALE PASSIVITÀ CORRENTI	50.633	52.452
PASSIVITÀ DISPONIBILI PER LA VENDITA	21.344	18.201
TOTALE PASSIVITÀ	89.980	93.137
TOTALE PATRIMONIO E PASSIVITÀ	176.359	178.675

Schema di Rendiconto Finanziario consolidato del Gruppo Gefran al 30 giugno 2022

(Euro /,000)	30 giugno 2022	30 giugno 2021
A) DISPONIBILITÀ E MEZZI EQUIVALENTI ALL'INIZIO DEL PERIODO	35.497	41.742
B) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE OPERAZIONI DEL PERIODO		
Utile (perdita) del periodo	4.831	8.054
Ammortamenti e riduzioni di valore	3.479	3.311
Accantonamenti (Rilasci)	1.099	942
(Plusvalenze) minusvalenze da cessione di attività non correnti	-	(18)
Risultato netto da attività disponibili per la vendita	4.396	(915)
Risultato netto della gestione finanziaria	(499)	(92)
Imposte	3.412	2.044
Variazione fondi rischi ed oneri	(740)	(452)
Variazione altre attività e passività	301	(219)
Variazione delle imposte differite	(220)	31
Variazione dei crediti commerciali	(2.690)	(7.304)
	di cui parti correlate:	25 -
Variazione delle rimanenze	(4.152)	(3.296)
Variazione dei debiti commerciali	1.217	5.822
	di cui parti correlate:	11 -
Flussi operativi da attività e passività disponibili per la vendita	(1.272)	5.651
TOTALE	9.162	13.559
C) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
Investimenti in:		
- Immobili, impianti e macchinari e attività immateriali	(2.666)	(2.173)
	di cui parti correlate:	(61) -
- Crediti finanziari	(3)	3
Realizzo delle attività non correnti	26	26
Flussi di investimento da attività e passività disponibili per la vendita	(494)	(605)
TOTALE	(3.137)	(2.749)
D) FREE CASH FLOW (B+C)	6.025	10.810
E) DISPONIBILITÀ GENERATE (ASSORBITE) DALLE ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
Accensione di debiti finanziari	-	307
Rimborso di debiti finanziari	(5.963)	(5.394)
Incremento (decremento) di debiti finanziari correnti	(2.374)	1.586
Flusso in uscita per IFRS 16	(582)	(537)
Imposte pagate	(3.986)	(462)
Interessi pagati	(125)	(464)
Interessi incassati	268	33
Dividendi distribuiti	(5.462)	(3.737)
Flussi finanziari da attività e passività disponibili per la vendita	2.248	(4.956)
TOTALE	(15.976)	(13.624)
F) FLUSSO MONETARIO DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE CONTINUATIVE (D+E)	(9.951)	(2.814)
G) FLUSSO MONETARIO DALLE ATTIVITÀ OPERATIVE DISPONIBILI PER LA VENDITA	(482)	(90)
H) Differenze cambi da conversione su disponibilità monetarie	118	467
I) VARIAZIONE NETTA DELLE DISPONIBILITÀ MONETARIE (F+G+H)	(10.315)	(2.437)
J) DISPONIBILITÀ E MEZZI EQUIVALENTI ALLA FINE DEL PERIODO (A+I)	25.182	39.305