

Informazione Regolamentata n. 20289-16-2024	Data/Ora Inizio Diffusione 26 Settembre 2024 17:37:01	Euronext Growth Milan
---	--	-----------------------

Societa' : I.M.D. INTERNATIONAL MEDICAL DEVICES

Identificativo Informazione
Regolamentata : 196003

Utenza - Referente : IMDN01 - Gabriele Patelli

Tipologia : 1.2

Data/Ora Ricezione : 26 Settembre 2024 17:37:01

Data/Ora Inizio Diffusione : 26 Settembre 2024 17:37:01

Oggetto : IL CDA APPROVA LA RELAZIONE
SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2024 E IL
PRIMO BILANCIO DI SOSTENIBILITA' DEL
GRUPPO -REVISIONATE LE STIME PER IL
FY2024

Testo del comunicato

Vedi allegato



IMD: IL CDA APPROVA LA RELAZIONE SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2024 E IL PRIMO BILANCIO DI SOSTENIBILITÀ DI GRUPPO REVISIONATE LE STIME PER IL FY2024

Principali risultati consolidati al 30 giugno 2024:

- Ricavi delle vendite: €19,8 mln, +2,3% vs €19,4 mln al 30/06/2023
- Valore della Produzione: €20,8 mln, +5,0% vs €19,8 mln al 30/06/2023
- EBITDA: €2,3 mln, +11,1% vs €2,0 mln al 30/06/2023
- EBIT: €1,9 mln, +10,0% vs €1,7 mln al 30/06/2023
- Utile Netto consolidato: €1,4 mln, +26,3% vs €1,1 mln al 30/06/2023
- Indebitamente Finanziario Netto: cash positive per €6,2 mln, in miglioramento rispetto a un IFN cash positive per €4,9 mln al 31/12/2023
- Patrimonio Netto di Gruppo: €23,2 mln (€21,5 mln al 31/12/2023)
- Cash Flow operativo: €4,7 mln in netto miglioramento rispetto a un assorbimento di cassa per €18 migliaia al 30/06/2023

Grassobbio (BG), 26 settembre 2024

Il Consiglio di Amministrazione di **I.M.D. International Medical Devices S.p.A.** ("IMD" o la "Società" e il gruppo ad essa facente capo il "**Gruppo IMD**") - operatore di riferimento a livello internazionale nel settore *MedTech* e in particolare nei sistemi di diagnostica per immagini - si è riunito in data odierna e ha approvato la Relazione Finanziaria Semestrale Consolidata al 30 giugno 2024, volontariamente sottoposta a revisione contabile limitata, e il primo Bilancio di Sostenibilità di Gruppo.

Aniello Aliberti, Presidente e AD di I.M.D. International Medical Devices S.p.A., ha commentato:

"Chiudiamo il primo semestre 2024 con risultati positivi su tutti gli indicatori economico-finanziari.

Il rallentamento dell'industria e il perdurare della complessità della situazione geo-politica e macro-economica, unitamente ai ritardi nell'ottenimento di alcune certificazioni di prodotto per alcuni dispositivi a più alta marginalità commercializzati dalle controllate Technix e Intermedical, nonché i ritardi di alcuni fornitori emersi recentemente, ci inducono a prendere atto che il target 2024 dichiarato di €50 milioni di fatturato e €8 milioni di EBITDA, non sarà raggiungibile nel corrente esercizio. Rimaniamo comunque ottimisti sul futuro, confidenti di recuperare il trend positivo desiderato, anche se l'incertezza del contesto attuale non ci permette di fissare stime previsionali puntuali.

Continuiamo a lavorare per recuperare il trend desiderato attraverso l'R&D, l'attività commerciale, la brand awareness, l'efficienza e la programmazione interna e le operazioni straordinarie. Siamo orgogliosi di presentare il nostro primo Bilancio di Sostenibilità che segna un importante passo nella nostra evoluzione. Questo documento riflette il nostro impegno verso una gestione sostenibile e l'integrazione dei principi ESG nelle nostre operazioni quotidiane. Continueremo a lavorare per migliorare continuamente, con l'obiettivo di creare valore per i nostri stakeholder."

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY
Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899
C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232



Principali risultati economico-finanziari consolidati al 30 giugno 2024

Al 30 giugno 2024 il Gruppo IMD registra **Ricavi delle vendite** per €19,8 milioni, in crescita del 2,3% rispetto a €19,4 milioni del primo semestre 2023 e un **Valore della Produzione** per €20,8 milioni, in crescita del 5,0% rispetto a €19,8 milioni del primo semestre 2023. Positiva la performance dell'area di business **X-Ray Generators** che registra ricavi per €5,8 milioni, in crescita dell'8% rispetto a €5,3 milioni del primo semestre 2023 riconducibile alle maggiori vendite di Monoblocchi e Sistemi di Controllo. In particolare, si evidenzia che a partire dalla seconda metà del 2023, il Gruppo ha iniziato a commercializzare un nuovo prodotto appartenente alla categoria Sistemi di Controllo in seguito alla stipula di un contratto con un importante cliente estero. L'area di business **X-Ray Imaging Devices** registra ricavi per €14,0 milioni, in linea con il primo semestre 2023, ma con un incremento dei dispositivi Mobiles (da €4,8 milioni dell'1H23 a €6,3 milioni dell'1H24) e Surgery Plus (da €1,4 milioni dell'1H23 a €1,7 milioni dell'1H24) e una contrazione dei dispositivi Surgery-Archi C (da €5,2 milioni dell'1H23 a €3,3 milioni dell'1H24).

I ricavi delle vendite vengono generati principalmente mediante **canale diretto** (circa il 95% al 30 giugno 2024 e circa il 93% al 30 giugno 2023), ossia senza l'intermediazione di un dealer.

Nel periodo chiuso al 30 giugno 2024, nonostante l'importante incremento delle vendite verso l'Italia pari a €6,3 milioni (€4,8 milioni al 30 giugno 2023), l'Estero si conferma la principale area geografica commerciale del Gruppo (68,0% del totale per il periodo chiuso al 30 giugno 2024 e 75,1% del totale per il periodo chiuso al 30 giugno 2023).

L'**EBITDA** cresce più che proporzionalmente rispetto ai ricavi attestandosi a €2,3 milioni, +11,1% rispetto a €2,0 milioni del primo semestre 2023, con una riduzione dei costi per servizi che si attestano a €2,6 milioni (€2,8 milioni al 30 giugno 2023). L'**EBITDA margin** (calcolato sui ricavi delle vendite) passa così dal 10,6% del primo semestre 2023 all'11,5% del primo semestre 2024.

Dopo ammortamenti e accantonamenti pressoché stabili a €0,4 milioni, l'**EBIT** si attesta a €1,9 milioni, +10% rispetto a €1,7 milioni al 30 giugno 2023.

Positiva la gestione finanziaria con proventi netti a €0,2 milioni che porta a chiudere il primo semestre 2024 con un **Utile Netto consolidato** in crescita del 26,3% a €1,4 milioni (€1,1 milioni al 30 giugno 2023).

Il **Capitale circolante netto** è pari a €16,5 milioni, in diminuzione rispetto a €17,4 milioni al 31 dicembre 2023 riconducibile principalmente all'incremento dei debiti commerciali pari a €8,2 milioni (€7 milioni al 31 dicembre 2023) per effetto di un allungamento contrattualizzato dei tempi di pagamento su alcune forniture di materiale di produzione e all'incremento delle altre passività correnti relativo a maggiori acconti in relazione alle maggiori vendite contrattualizzate con paesi esteri.

L'**Indebitamento Finanziario Netto** è *cash positive* per €6,2 milioni in continuo miglioramento rispetto a un *IFN cash positive* per €4,9 milioni al 31 dicembre 2023 con disponibilità liquide pari a €6,9 milioni incrementate di €0,3 milioni, indebitamento finanziario corrente a €0,2 milioni (€1,6 milioni al 31 dicembre 2023) e indebitamento finanziario non corrente a €0,4 milioni (€9 mila al 31 dicembre 2023).

Il **Patrimonio Netto di Gruppo** è pari a €23,2 milioni rispetto a €21,5 milioni al 31 dicembre 2023 ed evidenzia un incremento del patrimonio netto di gruppo con contestuale riduzione del patrimonio netto di terzi (da €1,7 milioni al 31 dicembre 2023 a €1,2 milioni al 30 giugno 2024).

Positiva la generazione di cassa con **Cash Flow operativo** pari a €4,7 milioni rispetto a un assorbimento di cassa per €18 migliaia al 30 giugno 2023.

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY

Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899

C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232



Bilancio di Sostenibilità 2023

Il Consiglio di Amministrazione ha inoltre approvato il **primo Bilancio di Sostenibilità** ("BdS") redatto a livello di Gruppo, in linea con l'impegno e le strategie assunte in sede di IPO.

Il BdS 2023 offre una panoramica sui risultati raggiunti in termini di **ESG**, rafforzando l'allineamento delle politiche aziendali agli interessi dei principali stakeholder. Attraverso l'**analisi di materialità**, IMD ha identificato i temi più rilevanti per il proprio business, con l'obiettivo di creare valore sia per gli azionisti che per le comunità in cui opera.

Sul fronte delle **risorse umane**, IMD ha lievemente incrementato la forza lavoro rispetto al 2022 e ha registrato un miglioramento nella distribuzione salariale. La quasi totalità della forza lavoro (97%) è assunta a tempo indeterminato e il personale *full-time* si attesta all'84%. Il 60% del personale ha un'età compresa tra i 30 e i 50 anni, in aumento del 9% rispetto al 2022, segnale di maturità e stabilità della forza lavoro. Nel 2023 sono state erogate oltre 755 ore complessive di formazione ai dipendenti, in aumento del 21% rispetto al 2022.

Il Gruppo IMD presta particolare attenzione alla **tutela della salute e della sicurezza dei dipendenti**, anche in virtù della specificità della propria attività, e nel corso del 2023 non si sono registrati casi di infortuni né di malattie professionali. Il Gruppo dispone del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) ai sensi del D.Lgs. 106/09, seguito del quale è stato poi implementato un "Sistema di Gestione della Salute e Sicurezza dei Lavoratori".

Altro elemento di primaria importanza è la **qualità e sicurezza dei prodotti**. Il Gruppo pone particolare attenzione alla realizzazione di macchinari e componenti di elevata qualità, affidabili e altamente sicuri, in linea con la cultura aziendale (qualità e sicurezza sono inoltre driver di valore per IMD) e la normativa vigente per il settore (in particolare con le certificazioni ISO di sistema e di marcatura CE).

Per perseguire tali obiettivi la **Ricerca & Sviluppo** risulta un'attività strategicamente presidiata da IM, che consente di realizzare prodotti sempre più performanti.

Dal punto di vista ambientale, il Gruppo registra una riduzione nel 2023 dei **consumi energetici**, anche per le controllate che hanno aumentato la produzione, nonché delle **emissioni** dirette di GHG (Scope 1) e indirette di GHG (Scope 2). In termini di intensità energetica, definita in questo caso come l'energia necessaria consumata dall'organizzazione per ogni unità di prodotto venduto, nel 2023, il Gruppo ha riportato una diminuzione pari al 12% dell'energia utilizzata per unità di apparecchiature prodotte.

La **gestione dei rifiuti** è sempre eseguita secondo le normative vigenti e nel rispetto del più ampio impegno verso una gestione responsabile delle risorse.

Il Gruppo dimostra una crescente attenzione alla **responsabilità sociale** e all'investimento nelle comunità locali con progetti di valore strategico come il progetto BOB, dedicato alla somministrazione di plasma pre-ospedaliero, le donazioni verso le associazioni quali l'Associazione di Sclerosi Multipla, gli Amici della Pediatria, la Lega del Filo d'Oro etc., che nel 2023 sono più che raddoppiate rispetto al 2022, e le iniziative di coinvolgimento del personale, come il Family Day. Tali attività proseguono nel 2024 con il supporto anche alle attività sportive e gli accordi di sponsorizzazione con le realtà locali dell'Azzanese Basket Stezzano, dell'Associazione Sportiva Dilettantistica ARES Redona, dell'A.C. Ponte San Pietro e della Società Sportiva Pallavolo Concorezzo SSD A.R.L.

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY

Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899

C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232



In linea con il processo già avviato con l'IPO, il Gruppo prosegue nell'attività di rafforzamento e miglioramento della governance, per ultimo con la previsione di far adottare alle società controllate il **Codice Etico**, a partire dalla controllata I.M.D. Generators congiuntamente alla **Carta dei Valori Aziendali** che permetterà di avere un chiaro framework al quale affidarsi.

Il Gruppo continuerà a monitorare con rigore le proprie performance ESG, integrando la sostenibilità come fattore chiave per la creazione di valore a lungo termine.

Il Bilancio di Sostenibilità 2023 è consultabile sul sito internet www.imdgroup.it, sezione Sostenibilità.

Fatti di rilievo nel corso del primo semestre 2024

In data **12 gennaio 2024**, a seguito all'acquisizione del ramo d'azienda Crono Service S.r.l., è stata avviata la nuova sede operativa in Grassobbio, via XXV Aprile 24/44, che sarà sfruttata anche per supportare l'incremento dei volumi di vendita della controllata IMD Generators Srl.

Il **15 maggio 2024**, a seguito della deliberazione del 14 maggio 2024 assunta dal Consiglio di Amministrazione, la capogruppo IMD ha perfezionato l'acquisto della quota rappresentativa il 12,36% del capitale sociale di I.M.D. Generators Srl di titolarità del dott. Bonazzi Christian.

Il **31 maggio 2024** IMD ha sottoscritto l'accordo per l'acquisizione di una quota pari al 30% del capitale sociale di General Medical Italia LTD ("GMI") con il socio UK Medical Imaging Ltd. General Medical Italia LTD è una società di diritto inglese, attiva nel settore della progettazione, sviluppo e produzione di sistemi di radiografia medica e di apparecchiature a raggi X, recentemente accreditati dall'Ente Certificatore SGS, da cui ha ottenuto le certificazioni di prodotto CE-MDR. Il prezzo complessivo per l'acquisto del 30% della Target è stato fissato in Euro 300.000, versati al closing (si vedano il paragrafo seguente). L'accordo ha previsto inoltre un'opzione "call" in favore di IMD per l'acquisto di una partecipazione ulteriore pari al 21% del capitale sociale di GMI da esercitarsi entro il 31 maggio 2030 e un contratto di finanziamento soci oneroso da parte di IMD in favore di GMI di Euro 300.000 e durata di 24 mesi da eseguirsi al closing.

Il **25 giugno 2024** la Società ha risolto per mutuo consenso i contratti di Euronext Growth Advisor e di Operatore Specialista (incluso l'attività di Research Provider) con Banca Akros S.p.A., conferendo gli stessi incarichi a MIT SIM S.p.A. con efficacia a partire dal 1° luglio 2024.

Fatti di rilievo successivi al 30 giugno 2024

Il **9 luglio 2024** la capogruppo IMD ha sottoscritto un accordo preliminare vincolante per l'acquisizione della quota residua di minoranza della controllata IMD Generators Srl (21,24%) da Bresciani Giancarlo. Il closing sarà effettuato entro la fine dell'anno in corso. L'operazione fa seguito all'acquisto della quota di minoranza del 12,36% di I.M.D. Generators da Bonazzi Christian, perfezionato in data 15 maggio 2024.

Il **19 settembre 2024** IMD ha perfezionato il closing dell'acquisizione del 30% di General Medical Italia LTD per la quale era già stato sottoscritto un preliminare in data 31 maggio 2024. Tale operazione rafforzerà l'area di business "X-Ray Imaging Devices" con la commercializzazione di nuovi prodotti sino ad oggi non disponibili nel portafoglio prodotti del Gruppo IMD. Rispetto all'accordo sottoscritto in data 31 maggio 2024 cambiano le condizioni relative all'opzione "call" per l'acquisto dell'ulteriore partecipazione pari al 21% del capitale sociale della Target, che potrà essere esercitata tra il primo giorno del 4° anno successivo la data odierna (19 settembre 2027) ed il 31 maggio 2030 ad un valore pari alla seguente formula: $[(EBITDA \text{ medio} \times 4) + / - IFN] \times 21\%$. Inoltre, IMD ha ottenuto alcuni diritti di

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY

Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899

C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232



governance che conferiscono un diritto di veto in capo alla stessa in materia di: operazioni straordinarie, contratti rilevanti della Target con valore eccedente a Euro 20.000.

Evoluzione prevedibile della gestione e revisione delle stime per il FY2024

Nel terzo trimestre prosegue il trend positivo conseguito nel primo semestre 2024, sia per quanto riguarda le vendite che la redditività. Tuttavia, permane la condizione di rallentamento generale dell'industria e la complessità della situazione geo-politica e macro-economica. Tali fattori esogeni, unitamente ai ritardi nell'ottenimento di alcune certificazioni di prodotto relativamente ad alcuni dispositivi Surgery e Surgery Plus a più alta marginalità che hanno determinato l'avvio della commercializzazione a partire dal secondo semestre 2024, nonché i ritardi nella fornitura di alcune componenti cruciali di una specifica tipologia di prodotto che non consentiranno di evadere alcune commesse entro l'esercizio in corso, inducono a prendere atto che il target 2024 (dichiarato in data 20 novembre 2023) di €50 milioni di fatturato e €8 milioni di EBITDA non sarà raggiungibile nel corrente esercizio.

A causa del perdurare dell'incertezza del contesto attuale, il Consiglio di Amministrazione ha inoltre deliberato di sospendere le comunicazioni sulle stime previsionali future.

Il management rimane comunque ottimista sul futuro, confidente di recuperare il trend positivo. I prezzi delle materie prime, incrementati nel periodo post-pandemico, si stanno stabilizzando ad eccezione dei soli componenti di elettronica "off the shelf" di difficile reperimento.

Il Gruppo è orientato alla condivisione delle informazioni commerciali con i dipartimenti di pianificazione della produzione per creare maggiori sinergie e garantire tempi di reazioni più veloci alle richieste dei clienti e ha avviato un'azione commerciale per la diversificazione della rete di distribuzione e l'aumento della presenza in nuovi Paesi: fondamentale il presidio delle principali fiere di settore nei nuovi mercati emergenti (es. Arab Health di Dubai) e le iniziative di *brand awareness*.

L'accordo con General Medical Italia LTD è strategicamente volto a contrastare i fattori esogeni e ad incrementare la gamma di nuovi prodotti offerti nella categoria "Surgery plus".

Il management continua inoltre ad essere impegnato sulla politica di monitoraggio e contenimento dei costi, intrapresa negli anni passati, e il contestuale adeguamento dei listini vendita.

A seguire gli schemi consolidati riclassificati di:

- Conto Economico al 30 giugno 2024
- Stato Patrimoniale al 30 giugno 2024
- Indebitamento Finanziario Netto al 30 giugno 2024
- Rendiconto Finanziario al 30 giugno 2024

Il presente comunicato stampa è disponibile nella sezione Investor Relations/Comunicati Stampa del sito www.imdgroup.it e sul circuito eMarket SDIR consultabile sul sito www.emarketstorage.it.

Profilo IMD

I.M.D. International Medical Devices S.p.A. (ISIN: IT0005549255, ticker IMD) è la holding dell'omonimo Gruppo IMD che opera nel settore del MedTech, e in particolare nella ricerca e sviluppo, produzione e distribuzione di un'ampia gamma di sistemi di diagnostica per X-Ray. Attraverso le 3 società operative (**Technix S.p.A.**, **IMD Generators S.r.l.** e **Intermedical S.r.l.**), il Gruppo

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY
Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899
C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232



IMD vanta un'esperienza di oltre 40 anni nel settore medicale basando il proprio percorso di crescita sulle capacità progettuali che hanno consentito lo sviluppo di soluzioni altamente innovative e all'avanguardia in grado di cogliere i *trend* e i più elevati *standard* di qualità e sicurezza del settore. Il modello di business si articola nelle due aree: **X-Ray Generators** (tramite la controllata IMD Generators) riferita alle attività di sviluppo, produzione e commercializzazione di monoblocchi, generatori RX e sistemi di controllo (componenti cruciali per le apparecchiature medicali) e **X-Ray Imaging Devices** (tramite le controllate Technix e Intermedical) riferita allo sviluppo, produzione e commercializzazione dell'intera apparecchiatura medicale (analogica o digitale) impiegata in differenti ambiti medici quali, ortopedico, urologico, di pronto soccorso e sale operatorie.

Contatti

IMD International Medical Devices

Emittente
Aniello Aliberti
Investor Relator Manager
ir@imgroup.it
Tel. +39 03 53846611
Via E. Fermi, 26 – 24050 Grassobbio (BG)

MIT SIM

Euronext Growth Advisor
Francesca.martino@mitsim.it
Specialist
trading-desk@mitsim.it
Tel: +39 02 87399069
C.so Venezia, 16 - 20121 Milano

IRTOP Consulting

Investor Relations Advisor
ir@irtop.com
Media Relations Advisor
mediarelations@irtop.com
Tel. +39 02 45474883
Via Bigli, 19 - 20121 Milano

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY
Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899
C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232



Conto Economico Consolidato Riclassificato

Al 30 giugno

€'000	2024	% (i)	2023	% (i)	Chg 24-23
Ricavi delle vendite	19.808	100,0%	19.370	100,0%	2,3%
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	653	3,3%	71	0,4%	817,1%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	235	1,2%	309	1,6%	-24,1%
Altri ricavi e proventi	104	0,5%	64	0,3%	64,5%
Valore della produzione	20.801	105,0%	19.814	102,3%	5,0%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze	(12.524)	-63,2%	(11.757)	-60,7%	6,5%
Costi per servizi	(2.614)	-13,2%	(2.832)	-14,6%	-7,7%
Costi per godimento beni di terzi	(369)	-1,9%	(345)	-1,8%	7,1%
Costi del personale	(2.938)	-14,8%	(2.669)	-13,8%	10,1%
Oneri diversi di gestione	(79)	-0,4%	(163)	-0,8%	-51,3%
EBITDA (ii)	2.276	11,5%	2.049	10,6%	11,1%
<i>EBITDA Margin (sui Ricavi delle vendite)</i>	11,5%		10,6%		0,9%
Ammortamenti e svalutazioni	(353)	-1,8%	(309)	-1,6%	14,3%
Accantonamenti	(10)	0,0%	(2)	0,0%	521,9%
EBIT (iii)	1.913	9,7%	1.739	9,0%	10,0%
<i>EBIT Margin (sui Ricavi delle Vendite)</i>	9,7%		9,0%		0,7%
Proventi e (Oneri) finanziari	171	0,9%	(24)	-0,1%	n/a
EBT	2.084	10,5%	1.714	8,9%	21,5%
<i>EBT Margin (sui Ricavi delle Vendite)</i>	10,5%		8,9%		1,7%
Imposte sul reddito	(641)	-3,2%	(573)	-3,0%	11,9%
Risultato d'esercizio	1.442	7,3%	1.141	5,9%	26,3%
Risultato d'esercizio di gruppo	1.341	6,8%	981	5,1%	36,7%
Risultato d'esercizio di terzi	101	0,5%	160	0,8%	-36,9%

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY

Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899

C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232

**Stato Patrimoniale Consolidato Riclassificato****Al 30 giugno****Al 31 dicembre**

€'000	2024	2023	Chg 1H24-FY23
Immobilizzazioni immateriali	1.420	1.258	12,9%
Immobilizzazioni materiali	1.140	1.115	2,3%
Immobilizzazioni finanziarie	663	56	1092,7%
Attivo fisso netto	3.223	2.428	32,7%
Rimanenze	15.727	15.496	1,5%
Crediti commerciali	8.672	8.518	1,8%
Debiti commerciali	(8.169)	(7.009)	16,5%
Capitale circolante commerciale	16.231	17.005	-4,6%
<i>% su Ricavi delle Vendite</i>	81,9%	44,7%	83,1%
Altre attività correnti	201	120	67,3%
Altre passività correnti	(2.804)	(2.312)	21,3%
Crediti e debiti tributari	2.624	2.425	8,2%
Ratei e risconti netti	275	187	47,0%
Capitale circolante netto (i)	16.525	17.425	-5,2%
<i>% su Valore della Produzione</i>	79,4%	45,0%	76,5%
Fondi rischi e oneri	(165)	(156)	5,7%
TFR	(1.463)	(1.390)	5,2%
Capitale investito netto (Impieghi) (ii)	18.120	18.307	-1,0%
Indebitamento finanziario	633	1.627	-61,1%
<i>di cui debito finanziario corrente</i>	48	348	-86,1%
<i>di cui parte corrente del debito finanziario non corrente</i>	181	1.269	-85,8%
<i>di cui debito finanziario non corrente</i>	404	9	4238,5%
Totale indebitamento	633	1.627	-61,1%
Altre attività finanziarie correnti	-	(2.000)	-100,0%
Disponibilità liquide	(6.859)	(4.550)	50,7%
Indebitamento finanziario netto (iii)	(6.226)	(4.923)	26,5%
Capitale sociale	4.000	4.000	0,0%
Riserve	17.836	15.322	16,4%
Risultato d'esercizio	1.341	2.218	-39,5%
Patrimonio netto (Mezzi propri)	23.177	21.540	7,6%
Capitale e riserve di terzi	1.068	1.454	-26,5%
Risultato d'esercizio di terzi	101	236	-57,2%
Patrimonio netto (Terzi)	1.169	1.690	-30,8%
Totale fonti	18.120	18.306	-1,0%

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY

Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899

C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232



Indebitamento Finanziario Netto Consolidato	Al 30 giugno	Al 31 dicembre
€'000	2024	2023
A. Disponibilità liquide	6.859	4.550
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-
C. Altre attività correnti	-	2.000
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	6.859	6.550
E. Debito finanziario corrente	48	348
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	181	1.269
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	229	1.618
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	(6.630)	(4.932)
I. Debito finanziario non corrente	404	9
J. Strumenti di debito	-	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	404	9
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	(6.226)	(4.923)

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY
 Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899
 C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232



Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto	30.06.2024	30.06.2023
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.442.248	1.141.904
Imposte sul reddito	641.334	572.966
Interessi passivi/(interessi attivi)	(170.535)	24.342
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	54.744
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.913.047	1.793.956
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	183.872	276.811
Ammortamenti delle immobilizzazioni	298.113	250.552
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	(389)	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	2.394.643	2.321.319
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(181.989)	(1.322.381)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(207.963)	1.639.610
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.141.245	(1.919.576)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(108.661)	(55.832)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.744)	67.491
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.531.129	(323.885)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	4.547.660	406.746
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	211.671	(24.342)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(107.383)
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	(24.897)	(293.453)
Altri incassi/(pagamenti)	-	-
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	4.734.434	(18.431)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.734.434	(18.431)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(108.317)	(63.955)
Disinvestimenti	-	137.998
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(240.836)	(468.468)
Disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(607.543)	(9)
Disinvestimenti	-	-
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	(385.227)	-
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.341.923)	(394.434)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(186.287)	814.933
Accensione finanziamenti	500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.397.550)	(663.934)

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY
 Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899
 C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232

*Mezzi propri*

Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(42.000)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.083.836)	-108.999
--	--------------------	-----------------

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.308.675	(303.866)
--	------------------	------------------

Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	4.549.980	3.005.658
<i>di cui:</i>		
Depositi bancari e postali	4.544.147	2.998.822
Assegni	-	-
Denaro e valori in cassa	5.833	6.836
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	6.858.655	2.701.791
<i>di cui:</i>		
Depositi bancari e postali	6.853.507	2.696.416
Assegni	-	-
Denaro e valori in cassa	5.148	5.375

I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Via E. Fermi 26 - 24050 Grassobbio - BG - ITALY
 Tel: +39 035 65.94.811 - Fax: +39 035 65.94.899
 C.F.e P.IVA IT02602490167 - REA BERGAMO 308232

Fine Comunicato n.20289-16-2024

Numero di Pagine: 13