

<p>Informazione Regolamentata n. 20238-12-2024</p>	<p>Data/Ora Inizio Diffusione 27 Settembre 2024 19:53:16</p>	<p>Euronext Growth Milan</p>
--	--	------------------------------

Societa' : ESTRIMA

Identificativo Informazione Regolamentata : 196116

Utenza - Referente : ESTRIMANSS01 - ZUCCATO

Tipologia : 1.2

Data/Ora Ricezione : 27 Settembre 2024 19:53:16

Data/Ora Inizio Diffusione : 27 Settembre 2024 19:53:16

Oggetto : IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI
ESTRIMA APPROVA LA RELAZIONE
FINANZIARIA SEMESTRALE CONSOLIDATA
AL 30 GIUGNO 2024

Testo del comunicato

Vedi allegato



Comunicato Stampa

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI ESTRIMA APPROVA LA RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE CONSOLIDATA AL 30 GIUGNO 2024

Pordenone (PN), 27 settembre 2024 –Il Consiglio di Amministrazione di **Estrima S.p.A.** (“**Estrima**” o la “**Società**”), società a capo del gruppo Estrima, produttrice di Birò, il più piccolo veicolo elettrico a quattro ruote, ha esaminato e approvato la Relazione Finanziaria Semestrale Consolidata al 30 giugno 2024, redatta secondo i principi contabili italiani e sottoposta volontariamente a revisione contabile limitata.

Il bilancio consolidato al 30 giugno 2024 si raffronta con i dati consolidati di gruppo del primo semestre del 2023 e del 31 dicembre 2023.

DATI ECONOMICI FINANZIARI CONSOLIDATI AL 30 GIUGNO 2024

- Valore della Produzione: € 19,4 milioni (€ 23,8 milioni al 30 giugno 2023);
- EBITDA: € 276 mila (negativo per € 570 mila al 30 giugno 2023);
- EBIT: negativo per € 490 mila (negativo per € 2,1 milioni al 30 giugno 2023);
- Perdita di esercizio di Gruppo: € 1,0 milione (€ 2,6 milioni al 30 giugno 2023);
- Patrimonio Netto di Gruppo: € 6,4 milioni (€ 7,4 milioni al 31 dicembre 2023);
- Posizione Finanziaria Netta: € 7,0 milioni (€ 6,8 milioni al 31 dicembre 2023).

Nel corso del primo semestre 2024 il **Valore della Produzione** si attesta a € 19,4 milioni rispetto al valore registrato al 30 giugno 2023 pari a € 23,8 milioni. I Ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari a € 19,7 milioni rispetto al 30 giugno 2023 (€ 22,7 milioni).

L'**EBITDA** è pari a € 276 mila, rispetto ad un risultato negativo pari a € 570 mila al 30 giugno 2023. L'EBITDA, nonostante la contrazione dei ricavi, presenta un risultato positivo grazie alle azioni di riduzione dei costi operativi e di sostegno dei margini attuate sia nel settore della mobilità elettrica sia in quello delle cabine.

L'**EBIT** è negativo per € 490 mila, in miglioramento rispetto al risultato raggiunto il 30 giugno 2023 (negativo per € 2,1 milioni).

La **Perdita di esercizio** di Gruppo è pari a € 1,0 milioni, rispetto ad un risultato negativo pari a € 2,6 milioni al 30 giugno 2023.

Il **Patrimonio Netto** di Gruppo si attesta a € 6,4 milioni.

Il **Capitale Circolante Netto** è pari a € 6,9 milioni rispetto ai € 7,4 milioni al 31 dicembre 2023.

La **Posizione Finanziaria Netta** è pari a € 7,0 milioni, in leggero aumento rispetto al 31 dicembre 2023 (€ 6,8 milioni).



Matteo Maestri, CEO di Estrima S.p.A., ha così commentato: *“Presentiamo oggi l'andamento economico-finanziario di Estrima al 30 giugno 2024. I risultati ottenuti in questo periodo evidenziano un mercato difficile e altamente competitivo, in special modo quello della mobilità elettrica, che richiede grossi sforzi, per il momento efficaci, per contrastare a livello economico il calo di fatturato. Resta alto il nostro livello di attenzione che ci impone una gestione prudentiale.”*

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DURANTE IL PRIMO SEMESTRE 2024

In data **1° febbraio 2024** la Società ha comunicato che il numero di Birò venduti nel 2023 è cresciuto del 25%, passando dai 416 del 2022 ai 518 del 2023.

In data **18 marzo 2024** Estrima ha comunicato la cessione della sua partecipazione in Birò Hellas a NextCom.

In data **28 giugno 2024** la Società ha proceduto alla nomina delle cariche e alla determinazione delle deleghe e dei poteri e valutato i requisiti di indipendenza dell'amministratore indipendente.

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI SUCCESSIVAMENTE AL PRIMO SEMESTRE 2024

In data **2 agosto 2024** Estrima ha comunicato che la partecipata Birò Deutschland è stata posta in liquidazione dato che non era in grado di garantire la sua continuità futura.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Estrima ha presentato un piano, realizzato con l'ausilio di KPMG, che prevede una prudente riduzione del fatturato e un'ipotesi di ristrutturazione economica e finanziaria (il **“Piano”**). Il Piano prevede, inoltre, che la Società non dia alcun ulteriore supporto finanziario alle altre società del gruppo che saranno oggetto di cessazione o liquidazione qualora non mantengano o raggiungano l'equilibrio economico finanziario. Estrima SpA in ottemperanza a tale impegno ha posto in liquidazione la controllata tedesca e non impegnerà risorse finanziarie per supportare le altre controllate.

I dati consuntivi di fine luglio evidenziano, nonostante minori ricavi, il sostanziale raggiungimento dei margini di vendita attesi, un miglior andamento dell'Ebitda e del risultato dell'esercizio, mentre, dal lato patrimoniale, un miglioramento, rispetto alle previsioni di piano, della PFN. Estrima sta rispettando il Piano che, qualora fosse pienamente realizzato, garantirebbe la continuità aziendale per i prossimi 12 mesi. Tuttavia, sussistono dubbi significativi sulla sua realizzazione in ragione anche del fatto che, ad oggi, la società è ancora in attesa di ricevere, da parte di alcuni istituti, la disponibilità di adesione alla manovra finanziaria, per la quale sono in corso interlocuzioni con gli enti creditizi. Estrima, in conformità alle previsioni di piano, da giugno 2024 ha interrotto il pagamento delle rate dei finanziamenti. Si evidenzia che la Società dispone attualmente delle somme per far fronte a tali esposizioni ma onorando puntualmente tali debiti pregiudicherebbe la propria operatività futura.

Nelle more delle risposte positive degli istituti di credito, elemento essenziale per la sostenibilità del piano e di conseguenza del conseguimento del presupposto della continuità aziendale, si proseguirà nella gestione attenta ed oculata al fine di proseguire l'azione di riduzione dei costi già avviata.



Per quanto invece riguarda la controllata Brieda, nonostante il calo dei volumi e dei fatturati, le azioni intraprese di contenimento costi e la nuova organizzazione, che proseguiranno anche nel secondo semestre, hanno consentito di poter mantenere i risultati economici previsti nel budget.

DEPOSITO DELLA DOCUMENTAZIONE

Copia della Relazione Finanziaria Semestrale al 30 giugno 2024, sarà a disposizione del pubblico presso la sede sociale in Pordenone, oltre che mediante pubblicazione sul sito istituzionale www.estrима.com sezione "Investor Relations/Financial Reports" nonché sul sito www.borsaitaliana.it, sezione "Azioni/Documenti".

Il presente comunicato stampa è disponibile nella sezione Investor Relations del sito <https://www.estrима.com/>. Si rende altresì noto che, per la diffusione delle informazioni regolamentate, la Società si avvale del circuito eMarket SDIR gestito da Teleborsa.

Sul gruppo Estrima

Nata nel 2008, Estrima svolge attività di R&S, progettazione, produzione e commercializzazione di veicoli elettrici con il marchio Birò, rappresentando uno dei primi operatori del settore. Estrima ha origine dalla visione creativa e sicuramente non convenzionale di Matteo Maestri, nasce come spin-off di Brieda, di proprietà della famiglia di Maestri, che è attiva da oltre 50 anni nella produzione di cabine di sicurezza per veicoli agricoli e industriali. Nel 2021 Estrima ha acquisito l'intero capitale sociale di Brieda E C S.r.l. e di Sharbie S.r.l. diventando così un gruppo articolato in grado di perseguire una strategia di ampliamento del business nel mondo della Mobility as a Service e, in particolare, del noleggio e dello sharing dei veicoli, con l'apertura di nuove opportunità di mercato per i veicoli a marchio Birò. Il gruppo ricomprende, infine, Birò France, che svolge attività di distribuzione nel territorio francese dei veicoli a marchio Birò. Dal 20 dicembre 2021, Estrima è quotata sul mercato Euronext Growth Milan organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A..

Contatti:

Euronext Growth Advisor
Equita SIM S.p.A.
estrима@equita.it

Investor Relations Estrima
investor.relator@estrима.com

Ufficio Stampa Corporate-Finanziario
CDR Communication S.r.l.
Angelo Brunello angelo.brunello@cdr-communication.it

Si allegano gli schemi riclassificati consolidati di Conto Economico e Stato Patrimoniale del Gruppo Estrima al 30 giugno 2024



(importi in Euro migliaia)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	30/06/2024	% su VP	30/06/2023	% su VP	Variazione	
					HY24-HY23	Var. % HY24-HY23
Ricavi delle vendite e prestazioni	19.733	101,6%	22.707	95,2%	(2.975)	(13,1%)
Variazione dei prodotti finiti	(599)	(3,1%)	356	1,5%	(955)	(268,4%)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	33	0,2%	(4)	(0,0%)	37	(902,3%)
Incrementi immobilizzazioni lavori interni	(6)	(0,0%)	519	2,2%	(526)	(101,3%)
Altri ricavi e proventi	253	1,3%	262	1,1%	(8)	(3,2%)
VALORE DELLA PRODUZIONE	19.413	100,0%	23.840	100,0%	(4.427)	(18,6%)
Consumi di materie prime	(11.592)	(59,7%)	(15.475)	(64,9%)	3.883	(25,1%)
GROSS MARGIN	7.821	40,3%	8.365	35,1%	(544)	(6,5%)
<i>% sui Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	40%		37%			
Costi per servizi	(3.720)	(19,2%)	(4.359)	(18,3%)	638	(14,6%)
Costi per godimento beni di terzi	(664)	(3,4%)	(719)	(3,0%)	55	(7,6%)
Oneri diversi di gestione	(128)	(0,7%)	(157)	(0,7%)	29	(18,6%)
VALORE AGGIUNTO	3.310	17,0%	3.131	13,1%	178	5,7%
Costi del personale	(3.034)	(15,6%)	(3.702)	(15,5%)	668	(18,0%)
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	276	1,4%	(570)	(2,4%)	846	(148,3%)
Ammortamenti	(646)	(3,3%)	(1.411)	(5,9%)	764	(54,2%)
Accantonamenti e svalutazioni	(119)	(0,6%)	(97)	(0,4%)	(22)	22,5%
MARGINE OPERATIVO (EBIT)	(490)	(2,5%)	(2.078)	(8,7%)	1.588	(76,4%)
Proventi e oneri finanziari	(220)	(1,1%)	(182)	(0,8%)	(38)	21,0%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0,0%	(223)	(0,9%)	223	(100,0%)
RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT)	(711)	(3,7%)	(2.483)	(10,4%)	1.772	(71,4%)
Imposte sul risultato dell'esercizio	(298)	(1,5%)	(164)	(0,7%)	(134)	81,8%
UTILE (PERDITA) CONSOLIDATO	(1.009)	(5,2%)	(2.647)	(11,1%)	1.638	(61,9%)
RISULTATO DI PERTINENZA DI TERZI	(50)	(0,3%)	(71)	(0,3%)	21	(30,1%)
RISULTATO NETTO DI PERTINENZA DEL GRUPPO	(959)	(4,9%)	(2.576)	(10,8%)	1.617	(62,8%)



(importi in Euro migliaia)

STATO PATRIMONIALE	30/06/2024	31/12/2023	Variazione HY24-FY23	Var. % HY24-FY23
Immobilizzazioni Immateriali	1.151	1.356	(205)	(15,1%)
Immobilizzazioni Materiali	6.434	6.721	(287)	(4,3%)
Immobilizzazioni Finanziarie	196	176	20	11,4%
ATTIVO IMMOBILIZZATO	7.781	8.253	(472)	(5,7%)
Rimanenze	7.813	8.141	(328)	(4,0%)
Crediti commerciali	8.839	7.864	976	12,4%
Altri crediti	205	886	(681)	(76,9%)
Crediti tributari e Imposte anticipate	2.429	3.110	(681)	(21,9%)
Ratei e risconti attivi	223	285	(61)	(21,5%)
Debiti commerciali	(9.468)	(9.822)	354	(3,6%)
Acconti	(340)	(351)	10	(2,9%)
Debiti tributari correnti	(313)	(452)	138	(30,6%)
Debiti previdenziali correnti	(268)	(379)	112	(29,4%)
Altri debiti correnti	(1.143)	(980)	(164)	16,7%
Ratei e risconti passivi	(1.084)	(941)	(143)	15,2%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	6.893	7.361	(468)	(6,4%)
Fondi per rischi e oneri	(1.138)	(1.165)	28	(2,4%)
Fondo trattamento di fine rapporto	(434)	(496)	61	(12,4%)
ALTRE ATTIVITA' E PASSIVITA' NON CORRENTI	(1.572)	(1.661)	89	(5,4%)
CAPITALE INVESTITO NETTO	13.103	13.954	(851)	(6,1%)
Debiti verso banche	(8.599)	(8.938)	339	(3,8%)
Debiti verso altri finanziatori	(438)	(1.220)	782	(64,1%)
TOTALE DEBITI FINANZIARI	(9.037)	(10.159)	1.121	(11,0%)
Disponibilità liquide	2.046	3.328	(1.282)	(38,5%)
INDEBITAMENTO FINANZIARIO	6.992	6.831	161	2,4%
Capitale Sociale	248	248	-	0,0%
Riserve	7.109	19.051	(11.942)	(62,7%)
Risultato di esercizio	(959)	(11.939)	10.980	(92,0%)
Patrimonio netto	6.398	7.360	(963)	(13,1%)
Capitale e riserve terzi	(237)	(69)	(168)	242,1%
Utile (Perdita) terzi	(50)	(168)	118	(70,5%)
Patrimonio netto terzi	(287)	(237)	(50)	20,9%
PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	6.111	7.123	(1.012)	(14,2%)
TOTALE FONTI	13.103	13.954	(851)	(6,1%)

Fine Comunicato n.20238-12-2024

Numero di Pagine: 7