

Comunicado de prensa de conformidad con el Reglamento Consob n.º 11971/9

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE ESPRINET APRUEBA LA INFORMACIÓN PERIÓDICA ADICIONAL DEL GRUPO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

9M 2024

Ingresos por contratos con clientes: 2.781,8 M€.
EBITDA aj.: 36,3 M€
Beneficio neto: 6,6 M€
Posición financiera neta: 344,3 M€ negativos

T3 2024

Ingresos por contratos con clientes: 931,8 M€.
EBITDA aj.: 11,6 M€
Beneficio neto: 3,3 M€

ORIENTACIÓN DE 2024 CONFIRMADA:

EBITDA ajustado previsto entre 66 y 71 millones de euros frente
a los 64,1 millones de euros del año pasado

Vimercate (Monza Brianza), 13 de noviembre de 2024. El Consejo de Administración de ESPRINET, Grupo líder en el sur de Europa en consultoría, venta y alquiler de productos tecnológicos y seguridad informática, ha aprobado hoy la Información periódica adicional a 30 de septiembre de 2024, elaborada de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

Alessandro Cattani, consejero delegado de ESPRINET: *“Estamos satisfechos con los resultados obtenidos por el Grupo en el tercer trimestre de 2024. En todos los países del sur de Europa, el mercado ha vuelto por fin al crecimiento y hemos consolidado una vez más nuestro liderazgo, con un aumento de las ventas brutas del 8%, además en un entorno macroeconómico aún incierto.*

La apuesta en Soluciones y Servicios de alto valor añadido nos ha permitido registrar un +24 % en el tercer trimestre, aprovechando plenamente las oportunidades que se están generando en este segmento de alto margen, y aumentar significativamente nuestra cuota de mercado. Excelentes resultados también en el segmento de Pantallas, que se benefició de la recuperación de la demanda de PC, mientras que el segmento de Dispositivos, y en particular los televisores, electrodomésticos y accesorios, siguió bajo presión, tanto en términos de ingresos como de márgenes. En cuanto a los tipos de clientes, el canal retail mostró por fin su capacidad de recuperación, mientras que el canal de Revendedores de TI continuó su fuerte crecimiento.

Gracias a un buen control de costes, también registramos buenos resultados de ingresos en este trimestre, incluso con un margen de beneficio bruto aún bajo presión.

De cara al futuro, confiamos en mantener esta tendencia positiva. Seguiremos invirtiendo en innovación, reforzando nuestra presencia en mercados clave y optimizando nuestras operaciones. Al mismo tiempo, mantendremos un enfoque constante en los costes y la generación de efectivo para garantizar la sostenibilidad de nuestro modelo de negocio.

Basándonos en los resultados obtenidos y en las perspectivas del mercado confirmadas también por los analistas del sector, confirmamos nuestra previsión para todo el año de un EBITDA ajustado de 66 a 71 millones de euros, frente a los 64,1 millones del año pasado”.

PRINCIPALES RESULTADOS CONSOLIDADOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Los **ingresos contables procedentes de contratos con clientes**, medidos netos de la aplicación de la norma contable NIIF 15 y otros ajustes, se situaron en 2781,8 millones de euros en los nueve meses de 2024, un +1 % en comparación con los 2744,9 millones de euros del mismo período del año anterior.

Net Sales (€/million)	9M 2024	9M 2023	Var.	% Var.
Italy	1,899.5	1,770.6	128.8	7%
Spain	1,054.0	1,032.4	21.6	2%
Portugal	44.4	88.5	-44.2	-50%
Morocco	12.6	7.5	5.1	68%
Total Gross Sales¹	3,010.4	2,899.1	111.3	4%
<i>Reconciliation adjustments</i>	-228.6	-154.2	-74.5	48%
Total Net Sales	2,781.8	2,744.9	36.9	1%

En el tercer trimestre de 2024, los **ingresos contables procedentes de contratos con clientes**, medidos netos de la aplicación de la norma contable NIIF 15 y otros ajustes, ascendieron a 931,8 millones de euros, un 11 % más que los 839,1 millones de euros del mismo período del año anterior.

Net Sales (€/million)	Q3 2024	Q3 2023	Var.	% Var.
Italy	597.3	545.9	51.4	9%
Spain	373.6	342.3	31.2	9%
Portugal	18.7	27.6	-8.9	-32%
Morocco	4.1	2.5	1.6	65%
Total Gross Sales	993.6	918.3	75.3	8%
<i>Reconciliation adjustments</i>	-61.7	-79.2	17.5	-22%
Total Net Sales	931.8	839.1	92.7	11%

Atendiendo a la evolución de las **líneas de negocio** en las que opera el Grupo, los ingresos brutos de *Pantallas* (PC, Tablets y Smartphones) muestran una tendencia esencialmente plana, compensando casi en su totalidad la disminución del periodo enero – marzo de 2024,, , gracias al crecimiento del 5 % registrado en el segundo trimestre y el 4% ren el tercero.

Los ventas brutas del segmento de *Dispositivos* muestran un ligero retraso en los nueve meses de 2024: -1 %, con un descenso del 2 % en el tercer trimestre.

En los segmentos *Soluciones* y *Servicios*, el Grupo mejora el resultado de enero-septiembre de 2023 (ingresos brutos +16 %), con un crecimiento en el tercer trimestre de 2024 del 24 %. Los ingresos de *Soluciones* y *Servicios*, tras la aplicación de la norma contable NIIF 15, ascienden a 696,5 millones de euros y su cuota sobre las ventas totales aumenta al 25 % (23 % en los nueve meses de 2023).

Finalmente, analizando los **segmentos de clientes**, a 30 de septiembre de 2024 los ingresos brutos del Grupo muestran las siguientes tendencias: *Segmento de Consumo* (946,5 millones de euros) prácticamente plano, *Segmento de Negocios* (2063,9 millones de euros) +6 % respecto al mismo período del añoanterior. Los resultados del tercer trimestre confirman una vuelta al crecimiento en el *Segmento de Consumo* (+4 %) y un aumento del 10 % de las ventas brutas en el *Segmento de Negocios*.

El **margen comercial bruto** es de 153,8 millones de euros, prácticamente igual que en los nueve meses de 2023 (154,1 millones de euros). El aumento de los ingresos logró compensar la ligera reducción del margen porcentual (5,53 % en el período de enero a septiembre de 2024 frente al 5,61 % del mismo período del ejercicio anterior).

El **EBITDA ajustado**, que coincide con el EBITDA al no haberse reconocido costes no recurrentes, ascendió a 36,3 millones de euros, frente a los 36,6 millones de euros a 30 de septiembre de 2023 (-1 %). La incidencia sobre los ingresos se sitúa en el 1,31 % frente al 1,33 % del mismo período de 2023, descontando la reducción del margen comercial bruto en porcentaje.

De hecho, los costes operativos se mantuvieron en línea con los de los nueve meses del año pasado, a pesar de la entrada en el perímetro de consolidación de Sifar Group S.r.l. en Italia y Lidera Network S.L. en España, adquiridas en

agosto de 2023. Su incidencia sobre las ventas, se reduce al 4,22 % frente al 4,28 % del período enero-septiembre de 2024.

El **EBIT ajustado**, que coincide con el EBIT al no haberse reconocido costes no recurrentes, ascendió a 19,3 millones de euros, un -13 % en comparación con los 22,2 millones de euros de los tres primeros trimestres de 2023 y un descenso adicional en comparación con el EBITDA ajustado, debido principalmente a la amortización de los sistemas de automatización de algunas actividades de almacén italianas iniciadas a finales de 2023, el derecho de uso del nuevo almacén italiano de Tortona y las actividades surgidas con la adquisición de Sifar Group S.r.l..

El **beneficio antes de impuestos** fue de 8,1 millones de euros, frente a los -21,4 millones de euros de los nueve meses de 2023.

El **resultado neto** ascendió a 6,6 millones de euros, frente a los -24,9 millones de euros de los tres trimestres de 2023.

El **resultado neto por acción ordinaria** ascendió a 0,13 euros, frente a -0,50 euros a 30 de septiembre de 2023.

CICLO DE CONVERSIÓN DE EFECTIVO

El **ciclo de conversión de efectivo**² cerró a 22 días (sin cambios con respecto al T2 de 2024 y -8 días con respecto al T3 de 2023).

POSICIÓN FINANCIERA NETA

La **posición financiera neta** era negativa en 344,3 millones de euros frente a un saldo negativo de 164,0 millones de euros a 30 de junio de 2024 y un saldo negativo de 260,6 millones de euros a 30 de septiembre de 2023. La variación tanto a 30 de junio de 2024 como a 30 de septiembre de 2023 es consecuencia del mayor nivel de capital circulante medio invertido y al importante contrato de arrendamiento plurianual del almacén italiano de Tortona a partir del 1 de agosto de 2024. Siempre hay que tener en cuenta que el valor de la posición financiera neta está influenciado por factores técnicos como la estacionalidad del negocio, la tendencia de las cesiones «sin recurso» de los créditos comerciales (factoring, confirming y titulización) y la dinámica de los patrones de comportamiento de los clientes y proveedores en los distintos periodos del año. Por lo tanto, no es representativo de los niveles medios de endeudamiento financiero neto observados durante el período. Los citados programas de factoring y titulización, que definen la transferencia completa de los riesgos y beneficios a los cesionarios y, por tanto, contemplan la cancelación de los créditos del activo patrimonial de acuerdo con la NIIF 9, tienen un efecto global sobre el nivel de deuda financiera neta consolidada a 30 de septiembre de 2024, cuantificable en 297,1 millones de euros (244,0 millones de euros a 30 de septiembre de 2023 y 334,1 millones de euros a 30 de junio de 2024).

Retorno del capital empleado (ROCE)

El **ROCE** se sitúa en el **6,5 %**, frente al 7,3 % a 30 de septiembre de 2023.

(€/million)	Q3 2024	Q3 2023
LTM Operating Profit (Adj. EBIT) ³	38.9	51.6
NOPAT ⁴	29.0	38.7
Average Net Invested Capital ⁵	444.8	529.6
ROCE ⁶	6.5%	7.3%

PERSPECTIVAS PARA 2024

Tras los primeros signos positivos registrados en el segundo trimestre y respaldando las estimaciones de los analistas, el sector de la distribución de TIC en el período julio-septiembre de 2024 mostró crecimiento en todos los países del sur

² Igual a la media de los últimos 4 trimestres de los días de rotación del capital circulante comercial neto determinado como la suma de los créditos a clientes, existencias y deudas frente a proveedores.

de Europa. En este contexto, el Grupo volvió a superar la tendencia del mercado, continuando la senda del fortalecimiento de su cuota en Italia y España. En cuanto a las líneas de negocio, la concentración en el segmento de alto margen de Soluciones y Servicios ha sido el que más ha contribuido a esta consolidación, pero el Grupo también registró resultados significativos en Pantallas, aprovechando mejor que sus competidores las oportunidades relacionadas con la vuelta al crecimiento del PC. La misma dinámica positiva se observa al examinar los segmentos de clientes atendidos por el Grupo, tanto en el sector retail como, sobre todo, en el de los revendedores informáticos.

En este escenario, el Grupo pretende seguir reforzando su posición estratégica en los países en los que opera, aprovechando las oportunidades que ofrece el mercado, mejorando la dinámica de marginalidad y optimizando los niveles de capital invertido, junto con un control constante de los costes operativos.

Aun manteniendo cautela en relación con el contexto macroeconómico y geopolítico, a la luz de los resultados a 30 de septiembre de 2024 y en el contexto favorable descrito anteriormente, validado por las previsiones de los analistas del sector, el Grupo confirma sus expectativas para el ejercicio en curso, que prevén un EBITDA ajustado de entre 66 y 71 millones de euros, frente a los 64,1 millones de euros del ejercicio anterior.

El directivo responsable de la elaboración de los documentos contables de la empresa, Stefano Mattioli, declara, con arreglo al apartado 2 del artículo 154 bis del Decreto Legislativo italiano n.º 58/1998 (T.U.F.: Texto Refundido de la Ley de Finanzas), que la información contable incluida en el presente comunicado se corresponde con los resultados documentales y con los libros y datos contables.

Cabe señalar que los valores indicados en este documento no han sido verificados por parte de la empresa auditora.

El Grupo Esprinet es una multinacional italiana líder en la distribución de productos de alta tecnología y en el suministro de aplicaciones y servicios para la transformación digital y la transición ecológica.

Activo en el sur de Europa, el Grupo Esprinet opera a través de tres marcas principales: Esprinet, V-Valley y Zeliotech. Con alrededor de 1800 empleados y una facturación de 4000 millones de euros en 2023, Esprinet (PRT:IM - ISIN IT0003850929) cotiza en la Bolsa italiana.

El Grupo Esprinet participa en el Pacto Mundial de las Naciones Unidas y se adhiere a su enfoque basado en los principios de la empresa responsable.

Comunicado disponible en www.esprinet.com y en www.emarketstorage.com.

Para más información:

CORPORATE COMMUNICATION

ESPRINET S.p.A.

Tel. +39 02 404961

Paola Bramati

paola.bramati@esprinet.com

Tel +34 682 145 424

Silvia Sánchez

Silvia.sanchez@esprinet.com

INGRESOS POR ÁREA GEOGRÁFICA

Por lugar de residencia de los clientes

Sales (€/million)	9M 2024	9M 2023	Var.	% Var.
Italy	1,752.0	1,685.2	66.8	4%
Spain	920.5	949.3	-28.8	-3%
Portugal	41.4	79.6	-38.2	-48%
Other EU countries	52.8	17.5	35.3	202%
Other non-EU countries	15.1	13.3	1.8	14%
Sales from contracts with customers	2,781.8	2,744.9	36.9	1%

Por país de facturación⁷

Net Sales (€/million)	9M 2024	9M 2023	Var.	% Var.
Italy	1,807.3	1,710.0	97.4	6%
Spain	926.2	945.9	-19.6	-2%
Portugal	40.4	82.6	-42.2	-51%
Morocco	7.8	6.5	1.3	21%
Total Net Sales	2,781.8	2,744.9	36.9	1%

Por lugar de residencia de los clientes

Sales (€/million)	Q3 2024	Q3 2023	Var.	% Var.
Italy	545.7	507.4	38.3	8%
Spain	346.1	296.9	49.2	17%
Portugal	17.5	23.8	-6.3	-26%
Other EU countries	18.0	7.1	10.9	154%
Other non-EU countries	4.5	3.9	0.6	15%
Sales from contracts with customers	931.8	839.1	92.7	11%

Por país de facturación

Net Sales (€/million)	Q3 2024	Q3 2023	Var.	% Var.
Italy	565.0	515.3	49.7	10%
Spain	346.8	296.3	50.5	17%
Portugal	17.5	25.3	-7.8	-31%
Morocco	2.5	2.2	0.3	14%
Total Net Sales	931.8	839.1	92.7	11%

⁷ Valores calculados sobre la base de la estructura del Grupo; es decir, por país de facturación. Los datos no están auditados.

INGRESOS Y EBITDA POR TIPO DE PRODUCTO

(€/million)	Net Sales				EBITDA Adjusted				EBITDA Adjusted %		
	9M 2024	9M 2023	Var.	% Var.	9M 2024	9M 2023	Var.	% Var.	9M 2024	9M 2023	Var.
Screens	1,456.1	1,480.1	-24.0	-2%	8.9	9.1	-0.2	-2%	0.61%	0.61%	0.00%
Devices	629.2	646.8	-17.6	-3%	2.5	4.8	-2.3	-48%	0.40%	0.74%	-0.34%
Esprinet total	2,085.3	2,126.9	-41.6	-2%	11.4	13.9	-2.5	-18%	0.55%	0.65%	-0.11%
Solutions	686.4	610.4	76.0	12%	19.8	18.7	1.1	6%	2.88%	3.06%	-0.18%
Services	10.1	7.6	2.5	33%	5.1	4.0	1.1	28%	50.50%	52.63%	-2.14%
V-Valley total	696.5	618.0	78.5	13%	24.9	22.7	2.2	10%	3.58%	3.67%	-0.10%
Total	2,781.8	2,744.9	36.9	1%	36.3	36.6	-0.3	-1%	1.31%	1.33%	-0.02%

Net Sales				
(€/milioni)	9M 2024	9M 2023	Var.	% Var.
Screens	1,470.3	1,473.3	-3.0	0%
Devices	635.3	643.8	-8.6	-1%
Esprinet total	2,105.5	2,117.1	-11.6	-1%
Solutions	894.6	774.3	120.3	16%
Services	10.2	7.6	2.6	35%
V-Valley total	904.8	781.9	122.9	16%
Total Gross Sales	3,010.4	2,899.1	111.3	4%
Reconciliation adjustments	-228.6	-154.2	-74.5	48%
Total	2,781.8	2,744.9	36.9	1%

(€/million)	Net Sales				EBITDA Adjusted				EBITDA Adjusted %		
	Q3 2024	Q3 2023	Var.	% Var.	Q3 2024	Q3 2023	Var.	% Var.	Q3 2024	Q3 2023	Var.
Screens	493.9	459.4	34.5	8%	3.7	3.3	0.4	12%	0.75%	0.72%	0.03%
Devices	200.6	198.8	1.8	1%	-0.3	1.2	-1.5	>100%	-0.15%	0.60%	-0.75%
Esprinet total	694.5	658.2	36.3	6%	3.4	4.5	-1.1	-24%	0.49%	0.68%	-0.19%
Solutions	234.3	178.5	55.8	31%	6.6	5.9	0.7	12%	2.82%	3.31%	-0.49%
Services	3.0	2.4	0.6	25%	1.6	1.3	0.3	23%	53.33%	54.17%	-0.83%
V-Valley total	237.3	180.9	56.4	31%	8.2	7.2	1.0	14%	3.46%	3.98%	-0.52%
Total	931.8	839.1	92.7	11%	11.6	11.7	-0.1	-0%	1.25%	1.39%	-0.14%

Net Sales				
(€/milioni)	Q3 2024	Q3 2023	Var.	% Var.
Screens	490.1	469.7	20.4	4%
Devices	198.5	203.3	-4.8	-2%
Esprinet total	688.6	673.0	15.6	2%
Solutions	302.0	242.8	59.2	24%
Services	3.0	2.5	0.5	21%
V-Valley total	305.0	245.3	59.7	24%
Total Gross Sales	993.6	918.3	75.3	8%
Reconciliation adjustments	-61.7	-79.2	17.5	-22%
Total	931.8	839.1	92.7	11%

INGRESOS POR TIPO DE CLIENTE

(€/million)	9M 2024	9M 2023	Var.	% Var.
Retailer, E-tailer (Consumer Segment)	946.5	947.9	-1.4	0%
IT Reseller (Business Segment)	2,063.9	1,951.2	112.7	6%
<i>Reconciliation adjustments</i>	-228.6	-154.2	-74.4	48%
Net Sales	2,781.8	2,744.9	36.9	1%

(€/million)	Q3 2024	Q3 2023	Var.	% Var.
Retailer, E-tailer (Consumer Segment)	340.7	326.3	14.4	4%
IT Reseller (Business Segment)	652.8	592.0	60.8	10%
<i>Reconciliation adjustments</i>	-61.7	-79.2	17.5	-22%
Net Sales	931.8	839.1	92.7	11%

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO RECLASIFICADO

€/(000)	9 m eses 2024	9 m eses 2023	% Var.	Tercer trimestre 2024	Tercer trimestre 2023	% Var.
Beneficios de contratos con clientes	2.781.756	2.744.938	1%	931.826	839.099	11%
Coste de las ventas sin costes financieros de cesiones	2.615.471	2.580.000	1%	878.770	786.913	12%
Costes financieros de cesiones de créditos ⁽¹⁾	12.515	10.828	16%	4.133	3.523	17%
Margen comercial bruto⁽²⁾	153.770	154.110	0%	48.923	48.663	1%
Margen comercial bruto %	5,53%	5,61%		5,25%	5,80%	
Costes de personal	718.02	679.21	6%	220.81	209.30	5%
Costes operativos	45.650	49.586	-8%	15.201	16.075	-5%
Margen operativo bruto (EBITDA) ajustado⁽³⁾	36.318	36.603	-1%	11.641	11.658	0%
Margen operativo bruto (EBITDA) ajustado %	1,31%	1,33%		1,25%	1,39%	
Amortizaciones	6.911	5.059	37%	2.636	1.772	49%
Amortizaciones de derechos de uso de actividad (NIIF 16)	10.080	9.389	7%	3.643	3.155	15%
Amortización de puesta en marcha	-	-	n/s	-	-	n/s
Resultado de explotación (EBIT) ajustado⁽³⁾	19.327	22.155	-13%	5.362	6.731	-20%
Resultado de explotación (EBIT) ajustado %	0,69%	0,81%		0,58%	0,80%	
Gastos no recurrentes ⁽⁴⁾	-	26.371	-100%	-	-	n/s
Resultado de explotación (EBIT)	19.327	(4.216)	<100%	5.362	6.731	-20%
Resultado de explotación (EBIT) %	0,69%	-0,15%		0,58%	0,80%	
Intereses pasivos de arrendamiento (NIIF 16)	2.678	2.545	5%	1.059	837	27%
Otros gastos financieros netos	8.098	14.445	-44%	2.997	2.604	15%
(Beneficios)/Pérdidas por cambio	435	204	>100%	(958)	540	<100%
Resultado antes de impuestos	8.116	(21.410)	<100%	2.264	2.750	-18%
Impuestos sobre la renta	1.518	3.491	-57%	(1.082)	744	<100%
Resultado neto	6.598	(24.901)	<100%	3.346	2.006	67%
- de los cuales, minoritarios	-	-	n/s	-	-	n/s
- de los cuales, dominantes	6.598	(24.901)	<100%	3.346	2.006	67%

NOTAS

- (1) Descuentos económicos pro anticipos «pro soluto» de créditos comerciales en el ámbito de programas rotativos de factoring, confirming y titulización.
- (2) Bruto de las amortizaciones que por destino entrarían en el coste de las ventas.
- (3) Ajustado como partidas no recurrentes antes de la imposición.
- (4) De los cuales, con referencia a 2023, 26,4 millones de euros, se incluirían en «Otros costes operativos».

ESTADO DE RESULTADOS SEPARADO CONSOLIDADO

(€/000)	9 meses 2024	de los cuales, no recurrentes	9 meses 2023	de los cuales, no recurrentes
Beneficios de contratos con clientes	2.781.756	-	2.744.938	-
Coste de las ventas	(2.630.004)	-	(2.592.540)	-
Margen bruto	151.752	-	152.398	-
Coste de marketing y ventas	(66.311)	-	(59.995)	-
Costes generales y administrativos	(76.370)	-	(100.024)	(26.371)
Reducción)/recuperación de valor de actividades financieras	256	-	(695)	-
Resultado de explotación (EB II)	19.327	-	(4.216)	(26.371)
Gastos)/ingresos financieros	(12.11)	-	(17.194)	(6.946)
Resultado antes de impuestos	8.116	-	(2.140)	(3.317)
Impuestos	(1.518)	-	(3.491)	-
Resultado neto	6.598	-	(24.901)	(3.317)
- de los cuales, minoritarios	-	-	-	-
- de los cuales, dominantes	6.598	-	(24.901)	(3.317)
Beneficios netos por acción básicos (euros)	0,13	-	(0,50)	-
Beneficios netos por acción diluidos (euros)	0,13	-	(0,50)	-

CUENTA DE RESULTADOS GLOBAL CONSOLIDADA

(€/000)	9 meses 2024	9 meses 2023
Resultado neto (A)	6.598	(24.901)
Otros componentes de la cuenta de resultados global que deben reclasificarse en la cuenta de resultados separada:		
- variación de la provisión «conversión en euros»	(3)	17
Otros componentes de la cuenta de resultados global que no deben reclasificarse en la cuenta de resultados separada:		
- variación de la provisión «fondo de indemnizaciones por despido»	36	280
- in pacto fiscal sobre la variación de la provisión «fondo de indemnizaciones por despido»	(9)	(67)
Otros componentes de la cuenta de resultados global (B)	24	230
Total de beneficios/ (pérdidas) globales para el período (C=A+B)	6.622	(24.671)
- de los cuales, dominantes	6.622	(24.671)
- de los cuales, minoritarios	-	-

CUENTA DE RESULTADOS SEPARADA CONSOLIDADA DEL TERCER TRIMESTRE

(€/000)	Tercer trimestre 2024	de los cuales, no recurrentes	Tercer trimestre 2023	de los cuales, no recurrentes
Beneficios de contratos con clientes	931.826	-	839.099	-
Coste de las ventas	(83.585)	-	(79.106)	-
Margen bruto	48.241	-	48.032	-
Coste de marketing y ventas	(17.177)	-	(17.061)	-
Costes generales y administrativos	25.661	-	23.774	-
Reducción)/recuperación de valor de actividades financieras	(41)	-	(466)	-
Resultado de explotación (EBIT)	5.362	-	6.731	-
Gastos)/ingresos financieros	(3.098)	-	(3.981)	-
Resultado antes de impuestos	2.264	-	2.750	-
Impuestos	1.082	-	(744)	-
Resultado neto	3.346	-	2.006	-
- de los cuales, minoritarios	-	-	-	-
- de los cuales, dominantes	3.346	-	2.006	-
Beneficios netos por acción básicos (euros)	0,07	-	0,04	-
Beneficios netos por acción diluidos (euros)	0,07	-	0,04	-

CUENTA DE RESULTADOS GLOBAL CONSOLIDADA DEL TERCER TRIMESTRE

(€/000)	Tercer trimestre 2024	Tercer trimestre 2023
Resultado neto (A)	3.346	2.006
Otros componentes de la cuenta de resultados global que deben reclassificarse en la cuenta de resultados separada:		
- variación de la provisión «conversión en euros»	(17)	5
Otros componentes de la cuenta de resultados global que no deben reclassificarse en la cuenta de resultados separada:		
- variación de la provisión «fondo de indemnizaciones por despido»	(149)	246
- impacto fiscal sobre la variación de la provisión «fondo de indemnizaciones por despido»	35	(59)
Otros componentes de la cuenta de resultados global (B)	(131)	192
Total de beneficios/ (pérdidas) globales para el período (C=A+B)	3.215	2.198
- de los cuales, dominantes	3.215	2.198
- de los cuales, minoritarios	-	-

SITUACIÓN PATRIMONIAL-FINANCIERA CONSOLIDADA RECLASIFICADA

(€/000)	30/09/2024	31/12/2023
Capital inmovilizado	308.203	273.868
Capital circulante comercial neto	414.107	104.112
Otros activos/pasivos corrientes	42.219	22.263
Otros activos/pasivos no corrientes	(46.040)	(48.354)
Total de usos	718.489	351.889
Deudas financieras corrientes	269.477	72.246
Pasivos financieros por arrendamiento	11.922	11.896
(Activos)/Pasivos financieros corrientes por derivados	-	18
Activos financieros mantenidos para negociar	(149)	(113)
Créditos financieros a favor de sociedades de factoring	(63)	(249)
Deudas por adquisición de participaciones corrientes	-	5.764
Créditos financieros a favor de otros corrientes	(10.200)	(9.656)
Disponibilidad de efectivo	(101.800)	(260.883)
Deudas financieras corrientes netas	169.187	(180.977)
Deudas financieras no corrientes	40.500	65.702
Pasivos financieros por arrendamiento	134.055	99.154
Deudas por adquisición de participaciones no corrientes	600	600
Deudas financieras netas	344.342	(15.521)
Patrimonio neto	374.147	367.410
Total de fuentes	718.489	351.889

SITUACIÓN PATRIMONIAL-FINANCIERA CONSOLIDADA

(€/000)	30/09/2024	31/12/2023
ACTIVO		
Activos no corrientes		
Inmovilizado material	28.406	28.098
Derechos de uso de activos	138.596	104.624
Fondo de comercio	112.917	116.510
Inmovilizado inmaterial	14.358	11.053
Activos por inpuestos anticipados	11.609	11.243
Créditos y otros activos no corrientes	2.317	2.340
	308.203	273.868
Activos corrientes		
Existencias	682.470	514.770
Créditos a favor de clientes	5.712.224	6.986.602
Créditos tributarios por inpuestos corrientes	8.704	4.684
Otros créditos y activos corrientes	93.447	82.530
Activos financieros mantenidos para negociar	149	113
Disponibilidad de efectivo	10.180.000	2.608.833
	14.577.994	15.615.822
Total de activos	17.659.997	18.354.500
PATRIMONIO NETO		
Capital	7.861	7.861
Provisiones	3.596.888	3.714.224
Resultado neto dominante	6.598	(11.875)
Patrimonio neto dominante	3.741.47	3.674.10
Patrimonio neto minoritario	-	-
Total de patrimonio neto	3.741.47	3.674.10
PASIVO		
Pasivos no corrientes		
Deudas financieras	40.500	65.702
Pasivos financieros por arrendamiento	134.055	99.154
Pasivos por inpuestos diferidos	22.622	18.923
Deudas por pensiones	5.275	5.340
Deuda por adquisición de participaciones	600	600
Fondos no corrientes y otros pasivos	18.143	24.091
	221.195	213.810
Pasivos corrientes		
Deudas frente a proveedores	839.587	1.109.260
Deudas financieras	2.694.777	72.246
Pasivos financieros por arrendamiento	11.922	11.896
Deudas tributarias por inpuestos corrientes	2.173	931
Pasivos financieros por derivados	-	18
Deudas por adquisición de participaciones	-	5.764
Fondos corrientes y otros pasivos	4.749.600	54.115
	11.706.555	12.542.330
TOTAL DEL PASIVO	13.918.500	14.680.400
Total de patrimonio neto y pasivo	17.659.997	18.354.500

INFORME FINANCIERO CONSOLIDADO

(euro/000)	9 meses 2024	9 meses 2023
Fluj monetario de la actividad de ejercicio (D=A+B+C)	(305.612)	(109.953)
Fluj de caja del resultado operativo (A)	35.248	30.939
Beneficio operativo de actividades en funcionamiento	19.327	(4.216)
Amortizaciones y otras desvalorizaciones del inmovilizado	16.991	14.448
Variación neta de fondos	(1.198)	(4.6)
Provisión para impuestos a plazos	-	22.833
Variación no financiera de deudas de pensiones	(15.4)	(9.3)
Costes monetarios de planes de participación	282	(1.887)
Fluj generado/(absorbido) del capital circulante (B)	(331.996)	(130.104)
(Incremento)/disminución de las existencias	(167.700)	63.696
(Incremento)/disminución de los créditos a favor de clientes	127.378	161.750
(Incremento)/disminución de otras actividades corrientes	(4.579)	(7.764)
Incremento/(disminución) de las deudas frente a proveedores	(269.577)	(335.924)
Incremento/(disminución) de otros pasivos corrientes	(7.518)	(11.862)
Otro fluj generado/(absorbido) de las actividades de ejercicio (C)	(8.864)	(10.788)
Intereses pagados	(7.182)	(8.055)
Intereses cobrados	991	712
Diferencias cambiarias	(530)	139
Impuestos	(2.143)	(3.584)
Fluj monetario de la actividad de inversión (E)	(5.748)	(16.546)
Inversión neta en inmovilizado material	(5.506)	(11.994)
Inversión neta en inmovilizado inmaterial	(265)	(152)
Inversión neta en otras actividades no corrientes	23	(313)
Combinación de negocios con filiales	-	(4.587)
Fluj monetario de la actividad de financiación (F)	152.277	68.687
Financiación a medio/largo plazo obtenida	-	23.000
Reembolsos/renegociaciones de financiación a medio/largo plazo	(272.89)	(26.220)
Reembolsos de pasivos por arrendamiento	(9.388)	(8.993)
Variación de las deudas financieras	195.112	106.019
Variación de los créditos financieros y de los instrumentos derivados	(394)	4.963
Recibido diferido adquisiciones	(5.764)	(2.286)
Distribución de dividendos	-	(27.796)
Fluj monetario neto del periodo (G=D+E+F)	(159.083)	(57.812)
Disponibilidad de efectivo al inicio del periodo	260.883	172.185
Fluj monetario neto del periodo	(159.083)	(57.812)
Disponibilidad de efectivo al final del periodo	101.800	114.373

Certificación del directivo encargado de la Información Financiera Periódica Adicional

DECLARACIÓN CONFORME AL ART. 154-bis, apartado 2, del TUF

ASUNTO: Información financiera periódica adicional a 30 de septiembre de 2024

El abajo firmante Stefano Mattioli, directivo encargado de la preparación de los documentos contables societarios de la Sociedad

ESPRINET S.p.A.

en cumplimiento con lo dispuesto en el segundo apartado del art. 154 bis del «Texto refundido de las disposiciones sobre intermediación financiera»

CERTIFICA

que la información financiera periódica adicional a 30 de septiembre de 2024 corresponde a los hallazgos documentales, libros y registros contables.

En Vimercate, a 13 de noviembre de 2024

El directivo encargado de la preparación
de los documentos contables societarios

(Stefano Mattioli)