

Comunicado de prensa de conformidad con el Reglamento Consob n.º 11971/99

**LA DINÁMICA DE AUMENTO DE LOS MÁRGENES BRUTOS
Y LA MEJORA DEL CAPITAL CIRCULANTE SE CONFIRMA
EN LOS RESULTADOS TRIMESTRALES Y COMO OBJETIVO ESTRATÉGICO DEL GRUPO,
EN UN MERCADO QUE AÚN NO HA DADO MUESTRAS DE RECUPERACIÓN DE LA DEMANDA.
EBITDA ADJ. 2024 GUIDANCE CRECIENTE**

Q1 2024

Ingresos de contratos con clientes: 926,2 M€, -9 % (1T 23: 1018,6 M€)

EBITDA aj.: 14,3 M€, -7 % (1T 23: 15,4 M€)

Beneficio neto: 3,2 M€, -45 % (1T 23: 5,9 M€)

Ciclo de conversión de efectivo: 24 días (1T 23: 32 días)

RoCE: 6,4 % (T1 23: 9,6 %)

Posición financiera neta: negativa en 188,3 M€ (1T 23: negativa en 341,0 M€)

GUÍA 2024

EBITDA aj.: 66-71 millones de euros (frente a 64 millones en 2023)

Vimercate (Monza Brianza), 13 de mayo 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 la **Información periódica adicional a 31 de marzo de 2024**, elaborada de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

Alessandro Cattani, Consejero Delegado de ESPRINET: *«En el primer trimestre de 2024 nos complace haber mantenido nuestra cuota de mercado en el Grupo, confirmando al mismo tiempo la dinámica de incremento del margen bruto que alcanza un 5,74 %, a pesar de que, desde el punto de vista del mercado, no se han producido mejoras significativas en la dinámica de la demanda en un contexto aún incierto.. Esto también ha sido posible gracias al impacto de la oferta de productos, servicios y soluciones de alto margen que aumentaron su peso en los ingresos del Grupo alcanzando un 48 % frente al 46 % en el primer trimestre de 2023. Los costes están en línea con los tres primeros meses del año pasado, a pesar del impacto de las últimas adquisiciones. La posición financiera neta mejora respecto al primer trimestre del ejercicio anterior y esto se debió principalmente a las acciones para contener el nivel de capital circulante neto invertido y al menor consumo de capital circulante neto. Dada una opinión altamente compartida por todos los analistas del mercado, confiamos en una recuperación sustancial de la demanda en el segundo semestre de 2024. Por lo tanto, evaluando los resultados esperados a nivel de Grupo, consideramos que la rentabilidad del presente ejercicio se situará entre 66 y 71 millones de euros, creciendo respecto a los 64 millones de euros de EBITDA Adj. en 2023».*

PRINCIPALES RESULTADOS CONSOLIDADOS A 31 DE MARZO DE 2024

Los **ingresos de contratos con clientes**, medidos antes de la aplicación de la norma contable NIIF 15 y otros ajustes, en el primer trimestre de 2024 se sitúan en 926,2 millones de euros, un 9 % menos en comparación con los 1.018,6 millones de euros del mismo periodo del año anterior.

Ingresos contables ¹ (millones de €)	1T 2024	1T 2023	Variación	% de variación
Italia	632,8	631,8	1,0	0 %
España	280,2	355,7	-75,6	-21 %
Portugal	10,7	29,0	-18,2	-63 %
Marruecos	2,5	2,1	0,4	17 %
Ingresos contables totales	926,2	1018,6	-92,4	-9 %

Ingresos contables (millones de €)	1T 2024	1T 2023	Variación	% de variación
Italia	660,0	641,7	18,3	3 %
España	326,2	372,4	-46,2	-12 %
Portugal	13,0	30,9	-17,9	-58 %
Marruecos	3,6	2,4	1,2	48 %
Ingresos brutos totales²	1002,8	1047,4	-44,6	-4 %
Ajustes de conciliación	-76,6	-28,8	-47,8	>100 %
Ingresos contables totales	926,2	1018,6	-92,4	-9 %

ESPRINET registró, en **Italia**, unas ventas brutas de 660,0 millones de euros (+3 % respecto al primer trimestre de 2023) en un mercado que, según los datos de Context, (que registran las ventas brutas de los distribuidores que participan en el panel) está disminuyendo un 3 %, debido de nuevo al efecto del rendimiento negativo de las ventas en el área de consumo. En **España**, el Grupo registra unas ventas brutas de 326,2 millones de euros, un 12 % menos frente a los tres primeros meses de 2023 y en línea con la evolución del mercado. **Portugal**, con unas ventas de 13,0 millones de euros, sufre un retroceso de un 58 % en un mercado de distribución en línea con la evolución del periodo de enero-marzo del año pasado.

(millones de €)	Ingresos contables				EBITDA ajustado				% de EBITDA ajustado		
	1T 2024	1T 2023	Variación	% de variación	1T 2024	1T 2023	Variación	% de variación	1T 2024	1T 2023	Variación
Pantallas	479,3	547,7	-68,4	-12 %	3,3	4,6	-1,3	-28 %	0,69 %	0,84 %	-0,15 %
Dispositivos	204,2	227,9	-23,7	-10 %	3,0	3,2	-0,2	-6 %	1,47 %	1,40 %	0,07 %
Marcas propias	7,8	9,0	-1,2	-13 %	-0,8	-1,4	0,6	-43 %	-10,26 %	-15,56 %	5,30 %
<i>Total Esprinet</i>	<i>691,3</i>	<i>784,6</i>	<i>-93,3</i>	<i>-12 %</i>	<i>5,5</i>	<i>6,4</i>	<i>-0,9</i>	<i>-14 %</i>	<i>0,80 %</i>	<i>0,82 %</i>	<i>-0,02 %</i>
Soluciones	231,3	231,0	0,3	0 %	6,9	7,5	-0,6	-8 %	2,98 %	3,25 %	-0,26 %
Servicios	3,6	3,0	0,6	20 %	1,9	1,5	0,4	27 %	52,78 %	50,00 %	2,78 %
<i>Total V-Valley</i>	<i>234,9</i>	<i>234,0</i>	<i>0,9</i>	<i>0 %</i>	<i>8,8</i>	<i>9,0</i>	<i>-0,2</i>	<i>-2 %</i>	<i>3,75 %</i>	<i>3,85 %</i>	<i>-0,10 %</i>
Total	926,2	1018,6	-92,4	-9 %	14,3	15,4	-1,1	-7 %	1,55 %	1,51 %	0,04 %

Ingresos contables				
(millones de €)	1T 2024	1T 2023	Variación	% de variación
Pantallas	485,2	534,4	-49,2	-9 %
Dispositivos	206,7	222,3	-15,7	-7 %

¹ Valores calculados en función de la estructura del Grupo, es decir, por país de facturación. Datos no auditados. El detalle de los ingresos contables del Grupo calculados en función del país de residencia de los clientes se muestra en la tabla «Ingresos por área geográfica» de la página 7 del presente documento.

² Medidos antes de los ajustes de conciliación, es decir, la aplicación de la norma contable NIIF 15 y otros ajustes.

Marcas propias	7,9	8,8	-0,9	-10 %
<i>Total Esprinet</i>	699,7	765,5	-65,7	-9 %
Soluciones	299,4	279,0	20,4	7 %
Servicios	3,6	2,9	0,7	24 %
<i>Total V-Valley</i>	303,1	281,9	21,1	7 %
Ingresos brutos totales	1002,8	1047,4	-44,6	-4 %
Ajustes de conciliación	-76,6	-28,8	-47,8	>100 %
Total	926,2	1018,6	-92,4	-9 %

Observando la evolución de las líneas de negocio en las que opera el Grupo, en los tres primeros meses del año los ingresos brutos de Pantallas (PCs, tablets y smartphones) se reducen en un 9 %, en un mercado que, según datos de Context, sufre una ralentización del 5 %.

Los ingresos brutos del segmento Dispositivos muestran una desaceleración en el primer trimestre de un -7 %, mientras que la tendencia del mercado registra un decrecimiento del 11 %.

En los segmentos de Soluciones y Servicios, el Grupo mejoró su resultado en el periodo enero-marzo de 2023 (ingresos brutos +7%), mientras que el mercado, medido de nuevo por la empresa de investigación británica Context, registró un descenso del 6%, lo que garantiza al Grupo un fuerte aumento de su cuota de mercado en este segmento de alto margen.

Las ventas de *Soluciones* y *Servicios*, tras la aplicación de la norma contable NIIF 15, se sitúan en 234,9 millones de euros y su incidencia sobre las ventas totales asciende a un 25 % (23 % en los tres primeros meses de 2023). Las *Soluciones* también se confirman en el primer trimestre de 2024 como la línea de negocio que genera más EBITDA ajustado³ en términos absolutos, casi duplicando la rentabilidad de la línea de *Pantallas* que, sin embargo, factura más del doble.

(€/million)	Q1 2024	Q1 2023	Var.	% Var.
Retailer, E-tailer (Consumo)	281,0	349,8	-68,8	-20%
IT Reseller	721,8	697,6	24,2	3%
<i>Ajustes de conciliación</i>	-76,6	-28,8	-47,8	>100%
Net Sales	926,2	1,018,6	-92,4	-9%

Por último, analizando los **segmentos de clientes**, en los tres primeros meses de 2024 en los países en los que opera el Grupo, el mercado registra un decrecimiento del 4 % en el *segmento Business* (IT Reseller) y un decrecimiento del 11 % en el *segmento de Consumo* (Retailer, E-tailer. Por su parte, los ingresos brutos del Grupo muestran las siguientes tendencias: -20 % en el *segmento de consumo* (281,0 millones de euros) y +3 % en el *segmento business* (721,8 millones de euros).

El **margen bruto** es de 53,2 millones de euros, un 2 % menos en comparación con el primer trimestre de 2023 (54,4 millones de euros), debido a la disminución de las ventas a pesar del significativo incremento del margen porcentual (5,74 % en el periodo de enero-marzo de 2024 frente al 5,34 % en el mismo periodo del año anterior), que es a su vez consecuencia de la mayor incidencia de las categorías de productos con alto margen comercial, las cuales adquieren un mayor peso en lo que se refiere a los ingresos llegando al 48 % frente al 46 % del primer trimestre de 2023.

El **EBITDA ajustado**, que coincide con el EBITDA al no haberse registrado costes de naturaleza no recurrente, es de 14,3 millones de euros frente a los 15,4 millones de euros de los tres primeros meses de 2023 (-7 %).

³ Los costes atribuidos a cada pilar son los costes directos de ventas y marketing, ciertas categorías de gastos generales y administrativos directamente atribuibles a cada línea de negocio (por ejemplo, costes de seguro de crédito, costes de inventario) y, para el resto de los gastos generales y administrativos, se ha aplicado una distribución proporcional al peso de la línea de negocio en el total de ingresos. Los resultados no están auditados.

La incidencia sobre las ventas se sitúa en el 1,55 % frente al 1,51 % del mismo periodo de 2023, como consecuencia del aumento del peso de los costes operativos (del 3,83 % en el primer trimestre de 2023 al 4,19 % en el periodo de enero-marzo de 2024) debido principalmente a la reducción de ingresos. De hecho, los costes operativos están prácticamente en línea con los tres primeros meses del año pasado, a pesar de la entrada en el perímetro de consolidación de Sifar Group S.r.l. en Italia y de Lidera Network S.L. en España, adquiridas en agosto de 2023.

El **EBIT ajustado**, que coincide con el EBIT al no haberse registrado costes de naturaleza no recurrente, equivale a 9,0 millones de euros, un 16 % menos frente a los 10,8 millones de euros de los tres primeros meses de 2023 y de nuevo supone una caída en comparación con el EBITDA ajustado principalmente debido a la amortización de los sistemas de automatización de algunas actividades en los almacenes italianos.

El **beneficio antes de impuestos** es de 4,4 millones de euros, un 45 % menos respecto a los 8,1 millones de euros del primer trimestre de 2023, debido principalmente a la dinámica desfavorable del tipo de cambio euro/dólar.

El **beneficio neto** es de 3,2 millones de euros, un 46 % menos respecto a los 5,9 millones de euros de los tres primeros meses de 2023.

El **beneficio neto por acción ordinaria** es de 0,06 euros, un 50 % menos respecto al valor del primer trimestre de 2023 (0,12 euros).

CICLO DE CONVERSIÓN DE EFECTIVO DE 24 DÍAS

El **ciclo de conversión**⁴ de efectivo se cierra a 24 días (4 días menos en comparación con el 4T de 2023 y 8 días menos en comparación con el 1T de 2023). En particular, se observan las siguientes dinámicas:

- días de rotación de las existencias en almacén (DSI): +1 día frente al 4T de 2023 (-4 días frente al 1T de 2023),
- días de cobro de clientes (DSO): -1 día frente al 4T de 2023 (+5 días frente al T1 de 2023),
- días de pago a proveedores (DPO): +4 días frente al 4T de 2023 (+9 días frente al T1 de 2023).

POSICIÓN FINANCIERA NETA NEGATIVA EN 188,3 M€ (341 M€ EN EL Q1 DE 2023)

La **posición financiera neta** es negativa en 188,3 millones de euros en comparación con un saldo positivo de 15,5 millones de euros a 31 de diciembre de 2023 y un saldo negativo de 341,0 millones de euros a 31 de marzo de 2023. La mejora respecto al 31 de marzo de 2023 se puede atribuir a las acciones para contener el nivel de capital circulante neto invertido y al menor consumo de capital circulante neto. De hecho, hay que tener en cuenta que el valor de la posición financiera neta está influido 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 representativa de los niveles medios de endeudamiento financiero neto observados durante el periodo. Los citados programas de factoring y titulización, que definen la transferencia completa de los riesgos y beneficios a los cesionarios y, por lo tanto, contemplan la cancelación de los créditos del activo patrimonial de acuerdo con la NIIF 9, tienen un efecto global sobre el nivel de la deuda financiera neta consolidada a 31 de marzo de 2024 cuantificable en 289,7 millones de euros (340,9 millones de euros a 31 de marzo de 2023 y 393,1 millones de euros a 31 de diciembre de 2023).

⁴ 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.

EL RoCE SE SITÚA EN UN 6,4 %

El **RoCE** se sitúa en un **6,4 %** frente al 9,6 % del primer trimestre de 2023. Los principales cambios relacionados con dicha tendencia pueden resumirse de la siguiente manera:

- el **NOPAT (beneficio operativo neto después de impuestos ajustados)** disminuyó con respecto a 2023;
- el **capital neto invertido medio**, medido sin los efectos de la introducción de la NIIF 16, se reduce (-11 %) principalmente debido al menor capital circulante neto medio.

(millones de €)	1T 2024	1T 2023
Beneficio operativo (EBIT ajustado) de los últimos doce meses ⁵	39,8	66,2
NOPAT ⁶	29,7	49,7
Capital invertido neto medio ⁷	460,9	519,2
Retorno sobre el capital empleado (RoCE) ⁸	6,4 %	9,6 %

GUÍA 2024

En el primer trimestre de 2024 nuestra cuota de mercado en Italia empezó a crecer de nuevo y en España se estabilizó, tras una senda de racionalización de negocios con un ROCE estructuralmente inadecuado, que impactó parcialmente en la evolución de los ingresos del año pasado. Los resultados positivos de esta elección y de la estrategia del Grupo de fortalecer el negocio *de Soluciones y Servicios* se evidenciaron claramente, una vez más, en el progresivo aumento del *margen bruto*, así como en la firme mejora del capital circulante y en la sustancial reducción del endeudamiento.

El Grupo pretende continuar en esta dirección, consolidando su cuota de mercado en los países en los que opera, maximizando la progresión del margen comercial y optimizando los niveles de capital invertido, así como manteniendo bajo control los costes operativos para crear un valor sostenible en el tiempo y generar un retorno atractivo para los accionistas.

Consciente de que los escenarios geopolíticos y macroeconómicos siguen representando el mayor desafío para el mercado TIC, ante las expectativas de los analistas del sector de una vuelta al crecimiento en la segunda parte del año y de lo anteriormente descrito, el Grupo calcula para el ejercicio 2024 un EBITDA ajustado de entre 66 y 71 millones de euros frente a los 64,1 millones de euros del año pasado.

HECHOS SIGNIFICATIVOS OCURRIDOS EN EL PERIODO

Disolución del pacto de sindicación entre Axopa S.r.l. y Montinvest S.r.l.

El 14 de marzo de 2024, tras la presentación de las listas para la renovación de los órganos sociales de Esprinet S.p.A. en el marco de la Junta General convocada el 24 de abril de 2024 para la aprobación de los estados financieros a 31 de diciembre de 2023, Axopa S.r.l. y Montinvest S.r.l. han firmado un acuerdo que modifica el pacto de sindicación formalizado el 24 de marzo de 2023 con el fin de establecer su disolución a partir del día siguiente al de la junta, habiendo realizado el pacto su correspondiente función.

HECHOS SIGNIFICATIVOS POSTERIORES AL CIERRE DEL TRIMESTRE

⁵ Igual a la suma de los EBIT –sin los efectos de la NIIF 16– de los últimos 4 trimestres.

⁶ Beneficio operativo (EBIT ajustado) de los últimos doce meses, según la definición anterior, sin los impuestos calculados al tipo efectivo de los últimos estados financieros consolidados publicados.

⁷ Igual a la media de las inversiones en la fecha de cierre del periodo y en las cuatro fechas precedentes de cierres trimestrales (excluidos los efectos patrimoniales de la NIIF 16).

⁸ Igual a la relación entre (a) el NOPAT, según la definición anterior, y (b) el capital invertido neto medio, según la definición anterior.

Junta General de Accionistas de la Empresa matriz Esprinet S.p.A.

Con fecha de 24 de abril de 2024 se ha celebrado la Junta General Ordinaria de Accionistas de Esprinet S.p.A. que ha:

- Aprobado los estados financieros anuales a 31 de diciembre de 2023;
- Revisado los estados financieros consolidados y el Informe de Sostenibilidad a 31 de diciembre de 2023;
- Deliberado la renovación del Consejo de Administración para el trienio 2024-2026 y fijado en 11 su número de miembros, designando como Presidente a Maurizio Rota;
- Deliberado la renovación del Consejo de Vigilancia para el trienio 2024-2026;
- Deliberado aprobar, favorablemente y con resolución vinculante, la primera sección del Informe sobre la Remuneración elaborado de conformidad con el apartado 3 bis del artículo 123 ter del Decreto Legislativo n.º 58/1998;
- Deliberado aprobar, favorablemente y con resolución no vinculante, la sección segunda del Informe sobre la Remuneración de conformidad con el apartado 6 del artículo 123 ter del Decreto Legislativo n.º 58/1998;
- Aprobado, de conformidad con el art. 114 bis del Decreto Legislativo n.º 58/1998, el plan de retribuciones («Plan de Incentivos a Largo Plazo») para los miembros del Consejo de Administración, directores generales, directivos, empleados y colaboradores de la Empresa y de las empresas del Grupo;
- Autorizado la compra y disposición de acciones propias por un plazo de 18 meses desde la fecha de la deliberación dentro del límite máximo de 2 520 870 acciones ordinarias de Esprinet S.p.A., totalmente desembolsadas, sin indicación de valor nominal, equivalentes al 5 % del capital social de la Empresa, previa revocación de la autorización acordada por la Junta General de Accionistas de 20 de abril de 2023.

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 documentados, con los libros y registros 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, en el suministro de aplicaciones y servicios para la transformación digital y la transición verde. El Grupo Esprinet opera, en el sur de Europa, a través de tres empresas: 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.

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

(millones de €)	1T 2024	1T 2023	% de variación
Italia	616,8	623,3	-1 %
España	277,4	358,0	-23 %
Portugal	11,4	27,5	-59 %
Otros países de la UE	15,7	5,4	191 %
Otros países fuera de la UE	4,9	4,4	11 %
Ingresos de contratos con clientes	926,2	1018,6	-9 %

ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO RECLASIFICADO

(€/000)	1T 2024	1T 2023	% Var.
Beneficios de contratos con clientes	926.201	1.018.598	-9%
Coste de las ventas sin costes financieros de cesiones	868.800	960.995	-10%
Costes financieros de cesiones de créditos ⁽¹⁾	4.230	3.191	33%
Margen comercial bruto⁽²⁾	53.171	54.412	-2%
<i>Margen comercial bruto %</i>	<i>5,74%</i>	<i>5,34%</i>	
Costes de personal	24.155	23.403	3%
Costes operativos	14.680	15.582	-6%
Margen operativo bruto (EBITDA) ajustado⁽³⁾	14.336	15.427	-7%
<i>Margen operativo bruto (EBITDA) ajustado %</i>	<i>1,55%</i>	<i>1,51%</i>	
Amortizaciones	2.133	1.585	35%
Amortizaciones de derechos de uso de actividad (NIIF 16)	3.190	3.052	5%
Amortización de puesta en marcha	-	-	n/s
Resultado de explotación (EBIT) ajustado⁽³⁾	9.013	10.790	-16%
<i>Resultado de explotación (EBIT) ajustado %</i>	<i>0,97%</i>	<i>1,06%</i>	
Gastos no recurrentes	-	-	n/s
Resultado de explotación (EBIT)	9.013	10.790	-16%
<i>Resultado de explotación (EBIT) %</i>	<i>0,97%</i>	<i>1,06%</i>	
Intereses pasivos de arrendamiento (NIIF 16)	813	845	-4%
Otros gastos financieros netos	2.765	2.331	19%
(Beneficios)/Pérdidas por cambio	1.007	(467)	<100%
Resultado antes de impuestos	4.428	8.081	-45%
Impuestos sobre la renta	1.230	2.181	-44%
Resultado neto	3.198	5.900	-46%
- de los cuales, minoritarios	-	-	n/s
- de los cuales, dominantes	3.198	5.900	-46%

NOTAS

- ⁽¹⁾ Descuentos económicos por anticipos «pro soluto» de créditos comerciales en el ámbito de programas rotativos de factoring, confirming y titulización.
- ⁽²⁾ Sin las depreciaciones que por destino entrarían en el coste de las ventas.
- ⁽³⁾ Ajustado como partidas no recurrentes antes de impuestos.

ESTADO DE RESULTADOS SEPARADO CONSOLIDADO

(€/000)	Primer trimestre 2024	de los cuales, no recurrentes	Primer trimestre 2023	de los cuales, no recurrentes
Beneficios de contratos con clientes	926.201	-	1.018.598	-
Coste de las ventas	(873.693)	-	(964.699)	-
Margen bruto	52.508	-	53.899	-
Coste de marketing y ventas	(19.027)	-	(19.035)	-
Costes generales y administrativos	(24.807)	-	(24.038)	-
(Reducción)/recuperación de valor de actividades financieras	339	-	(36)	-
Resultado de explotación (EBIT)	9.013	-	10.790	-
(Gastos)/ingresos financieros	(4.585)	-	(2.709)	-
Resultado antes de impuestos	4.428	-	8.081	-
Impuestos	(1.230)	-	(2.181)	-
Resultado neto	3.198	-	5.900	-
-de los cuales, minoritarios	-	-	-	-
-de los cuales, dominantes	3.198	-	5.900	-
Beneficios netos por acción básicos (euros)	0,06	-	0,12	-
Beneficios netos por acción diluidos (euros)	0,06	-	0,12	-

ESTADO DE RESULTADOS GLOBAL CONSOLIDADO

(€/000)	Primer trimestre 2024	Primer trimestre 2023
Resultado neto (A)	3.198	5.900
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	(8)
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»	61	(49)
- impacto fiscal sobre la variación de la provisión «fondo de indemnizaciones por despido»	(15)	12
Otros componentes de la cuenta de resultados global (B)	49	(45)
Total de beneficios/(pérdidas) globales para el periodo (C=A+B)	3.247	5.855
- de los cuales, dominantes	3.247	5.855
- de los cuales, minoritarios	-	-

SITUACIÓN PATRIMONIAL-FINANCIERA CONSOLIDADA RECLASIFICADA

(€/000)	31/03/2024	31/12/2023
Capital inmovilizado	270.916	273.868
Capital circulante comercial neto	317.112	104.112
Otros activos/pasivos corrientes	17.653	22.263
Otros activos/pasivos no corrientes	(46.690)	(48.354)
Total de usos	558.991	351.889
Deudas financieras corrientes	245.191	72.246
Pasivos financieros por arrendamiento	11.808	11.896
(Activos)/Pasivos financieros corrientes por derivados	-	18
Activos financieros mantenidos para negociar	(129)	(113)
Créditos financieros a favor de sociedades de factoring	(556)	(249)
Deudas por adquisición de participaciones corrientes	3.065	5.764
Créditos financieros a favor de otros corrientes	(9.580)	(9.656)
Disponibilidad de efectivo	(220.392)	(260.883)
Deudas financieras corrientes netas	29.407	(180.977)
Deudas financieras no corrientes	61.693	65.702
Pasivos financieros por arrendamiento	96.601	99.154
Deudas por adquisición de participaciones no corrientes	600	600
Deudas financieras netas	188.301	(15.521)
Patrimonio neto	370.690	367.410
Total de fuentes	558.991	351.889

SITUACIÓN PATRIMONIAL-FINANCIERA CONSOLIDADA

(€/000)	31/03/2024	31/12/2023
ACTIVO		
Activos no corrientes		
Inmovilizado material	27.938	28.098
Derechos de uso de activos	101.818	104.624
Fondo de comercio	116.510	116.510
Inmovilizado inmaterial	10.633	11.053
Activos por impuestos anticipados	11.695	11.243
Créditos y otros activos no corrientes	2.322	2.340
	<u>270.916</u>	<u>273.868</u>
Activos corrientes		
Existencias	582.179	514.770
Créditos a favor de clientes	608.790	698.602
Créditos tributarios por impuestos corrientes	4.505	4.684
Otros créditos y activos corrientes	85.453	82.530
Activos financieros mantenidos para negociar	129	113
Disponibilidad de efectivo	220.392	260.883
	<u>1.501.448</u>	<u>1.561.582</u>
Total de activos	<u>1.772.364</u>	<u>1.835.450</u>
PATRIMONIO NETO		
Capital	7.861	7.861
Provisiones	359.631	371.424
Resultado neto dominante	3.198	(11.875)
Patrimonio neto dominante	<u>370.690</u>	<u>367.410</u>
Patrimonio neto minoritario	-	-
Total de patrimonio neto	<u>370.690</u>	<u>367.410</u>
PASIVO		
Pasivos no corrientes		
Deudas financieras	61.693	65.702
Pasivos financieros por arrendamiento	96.601	99.154
Pasivos por impuestos diferidos	19.324	18.923
Deudas por pensiones	5.150	5.340
Deuda por adquisición de participaciones	600	600
Fondos no corrientes y otros pasivos	22.216	24.091
	<u>205.584</u>	<u>213.810</u>
Pasivos corrientes		
Deudas frente a proveedores	873.857	1.109.260
Deudas financieras	245.191	72.246
Pasivos financieros por arrendamiento	11.808	11.896
Deudas tributarias por impuestos corrientes	1.861	931
Pasivos financieros por derivados	-	18
Deudas por adquisición de participaciones	3.065	5.764
Fondos corrientes y otros pasivos	60.308	54.115
	<u>1.196.090</u>	<u>1.254.230</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u>1.401.674</u>	<u>1.468.040</u>
Total de patrimonio neto y pasivo	<u>1.772.364</u>	<u>1.835.450</u>

INFORME FINANCIERO CONSOLIDADO

(euro/000)	Primer trimestre 2024	Primer trimestre 2023
Flujo monetario de la actividad del ejercicio (D=A+B+C)	(199.006)	(244.724)
Flujo de caja del resultado operativo (A)	13.910	13.193
Beneficio operativo de actividades en funcionamiento	9.013	10.790
Amortizaciones y otras desvalorizaciones del inmovilizado	5.324	4.637
Variación neta de fondos	(292)	(55)
Variación no financiera de deudas de pensiones	(169)	(18)
Costes no monetarios de planes de participación	34	(2.161)
Flujo generado/(absorbido) del capital circulante (B)	(211.537)	(257.318)
(Incremento)/disminución de las existencias	(67.409)	74.825
(Incremento)/disminución de los créditos a favor de clientes	89.812	23.744
(Incremento)/disminución de otras actividades corrientes	(2.513)	(4.141)
Incremento/(disminución) de las deudas frente a proveedores	(235.668)	(341.300)
Incremento/(disminución) de otros pasivos corrientes	4.241	(10.446)
Otro flujo generado/(absorbido) de las actividades del ejercicio (C)	(1.379)	(599)
Intereses pagados	(1.010)	(1.077)
Intereses cobrados	373	255
Diferencias cambiarias	(742)	249
Impuestos	-	(26)
Flujo monetario de la actividad de inversión (E)	(1.536)	(4.077)
Inversión neta en inmovilizado material	(1.553)	(3.928)
Inversión neta en inmovilizado inmaterial	(1)	(140)
Inversión neta en otras actividades no corrientes	18	(9)
Flujo monetario de la actividad de financiación (F)	160.051	150.819
Reembolsos/renegociaciones de financiaciones a medio/largo plazo	(5.493)	(7.001)
Reembolsos de pasivos por arrendamiento	(3.293)	(2.816)
Variación de las deudas financieras	171.783	159.280
Variación de los créditos financieros y de los instrumentos derivados	(247)	3.073
Precio diferido adquisiciones	(2.699)	(600)
Distribución de dividendos	-	(1.117)
Flujo monetario neto del periodo (G=D+E+F)	(40.491)	(97.982)
Disponibilidad de efectivo al inicio del periodo	260.883	172.185
Flujo monetario neto del periodo	(40.491)	(97.982)
Disponibilidad de efectivo al final del periodo	220.392	74.203

Certificación del directivo responsable de la información financiera periódica adicional

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

ASUNTO: Información financiera periódica adicional a 31 de marzo de 2024

El abajo firmante Stefano Mattioli, directivo responsable de la preparación de los documentos contables societarios de la Empresa

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 31 de marzo de 2024 corresponde a los resultados documentados, libros y registros contables.

Vimercate, 13 de mayo de 2024

El directivo responsable de la preparación
de los documentos contables societarios

(Stefano Mattioli)