



INFORMATIVA MENSILE AL MERCATO
AI SENSI DELL'ART.114, COMMA 5, D.LGS., 24 FEBBRAIO 1998, N. 58 ("TUF")
PERIODO DI RIFERIMENTO: 30/09/2023

Coccaglio, 31 ottobre 2023 – Bialetti Industrie S.p.A. (“**Bialetti Industrie**”, “**Bialetti**” o la “**Società**” e unitamente alle società controllate il “**Gruppo Bialetti**” o “**Gruppo**”) (Milano, EURONEXT MILAN: BIA), ai sensi e per gli effetti dell’art. 114, comma 5, del TUF in ottemperanza alla richiesta di Consob del 27 ottobre 2011 e secondo le modalità previste nella Parte III, Titolo II, Capo I del Regolamento Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche, rende note le seguenti informazioni in risposta agli specifici punti richiamati dall’Autorità di Vigilanza.

a) Posizione Finanziaria Netta di Bialetti Industrie e del Gruppo Bialetti, con l’evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine.

La Posizione Finanziaria Netta di Bialetti Industrie e del Gruppo Bialetti è stata predisposta secondo i nuovi Orientamenti ESMA del 4 marzo 2021, in sostituzione di quanto indicato nella precedente Raccomandazione del CESR del 2005, a seguito delle modifiche introdotte dal Richiamo di attenzione Consob n. 5/21 alla Comunicazione Consob DEM/6064293 del 28 luglio 2006.

Bialetti Industrie

<i>(dati in migliaia di Euro)</i>		30/09/23	31/08/23	31/12/22
A	Disponibilità liquide	4.546	2.492	4.372
B	Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-
C	Altre attività finanziarie correnti	18.229	19.724	23.763
D=A+B+C	Liquidità	22.775	22.216	28.135
E	Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	1.103	1.406	1.297
F	Parte corrente dell’indebitamento non corrente	7.501	6.069	5.535
G=E+F	Indebitamento finanziario corrente	8.605	7.475	6.832
H=G-D	Indebitamento finanziario corrente netto	(14.170)	(14.741)	(21.303)
I	Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	44.659	44.593	42.424
J	Strumenti di debito (incluso rateo interessi)	55.335	55.514	53.085
K	Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	-
L=I+J+K	Indebitamento finanziario non corrente	99.994	100.107	95.509
M = H+L	Indebitamento finanziario netto da comunicazione Consob (1)	85.824	85.366	74.206



C bis	Altre attività finanziarie non correnti	307	307	276
N=M - C bis	Indebitamento finanziario netto	85.517	85.059	73.930

(1) Così come definito dalla comunicazione Consob del 28 luglio 2006 e in conformità con le raccomandazioni ESMA32-382-1138.

Alla data del 30 settembre 2023 l'Indebitamento Finanziario Netto di Bialetti Industrie è pari a Euro 85,5 milioni.

Si rammenta che, alla data del presente comunicato, la Società ha in corso di esecuzione diversi accordi di conto corrente *intercompany* con le controllate, Bialetti Store S.r.l. ("**Bialetti Store**"), Bialetti Emea Kahve ve Kahve Ekipmanlari Ticaret Anonim Şirketi, SC Bialetti Stainless Steel S.r.l., Bialetti France S.a.r.l., Bialetti Deutschland GmbH, Bialetti Usa Inc., Bialetti Australia Pty e Bialetti Japan K.K.. In virtù di tali accordi, Bialetti provvede al calcolo delle rispettive posizioni finanziarie nette scaturenti da rapporti di natura commerciale contabilizzando, con scadenza mensile, il relativo saldo nei conti correnti intrasocietari. La Società al termine di ogni anno solare provvede altresì al calcolo degli interessi maturati.

Il saldo complessivo di tali posizioni è classificato nella voce "Altre attività finanziarie correnti" se attivo e nella voce "Debito finanziario corrente" se passivo, di cui alla tabella precedente.

Gruppo Bialetti

<i>(dati in migliaia di Euro)</i>		30/09/23	30/09/23*	31/08/23	31/08/23*	31/12/22	31/12/22*
A	Disponibilità liquide	11.057	11.057	10.472	10.472	13.680	13.680
B	Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-
C	Altre attività finanziarie correnti	295	295	355	355	372	372
D=A+B+C	Liquidità	11.352	11.352	10.827	10.827	14.052	14.052
E	Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	3.554	3.554	3.196	3.196	2.866	2.866
F	Parte corrente dell'indebitamento non corrente	8.700	2.642	7.322	1.325	6.822	739
G=E+F	Indebitamento finanziario corrente	12.253	6.196	10.518	4.521	9.688	3.605
H=G-D	Indebitamento finanziario corrente netto	901	(5.156)	(309)	(6.306)	(4.364)	(10.447)
I	Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	63.197	37.527	59.785	37.527	59.945	37.572
J	Strumenti di debito (incluso rateo interessi)	55.335	56.505	55.860	57.101	53.085	54.896
K	Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	-	-	-	-
L=I+J+K	Indebitamento finanziario non corrente	118.533	94.032	115.645	94.628	113.030	92.468
M = H+L	Indebitamento finanziario netto da comunicazione Consob ⁽¹⁾	119.434	88.876	115.336	88.322	108.666	82.021
C bis	Altre attività finanziarie non correnti	1.563	1.563	1.689	1.689	2.032	2.032
N=M - C bis	Indebitamento finanziario netto	117.871	87.313	113.648	86.634	106.634	79.989

*Dati calcolati senza tenere conto dell'impatto di applicazione dei principi contabili IFRS 16 e IFRS 9 (costo ammortizzato)

(1) Così come definito dalla comunicazione Consob del 28 luglio 2006 e in conformità con le raccomandazioni ESMA32-382-1138.



La voce “Altre attività finanziarie non correnti” comprende principalmente il valore dei “Depositi cauzionali” versati da Bialetti Store a titolo di garanzia per la locazione di immobili ove hanno sede i punti vendita.

L’Indebitamento Finanziario Netto di Gruppo alla data del 30 settembre 2023 è pari a Euro 117,9 milioni rispetto ad Euro 113,6 milioni al 31 agosto 2023.

b) Posizioni debitorie scadute del Gruppo Bialetti ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale) e le connesse eventuali iniziative di reazione dei creditori del Gruppo (solleciti, ingiunzioni, sospensioni nella fornitura, etc.).

Complessivamente i debiti di natura commerciale registrano scaduti al 30 settembre 2023 per un importo aggregato di Gruppo pari a Euro 14,2 ,0 milioni (Euro 15,0 milioni al 31 agosto 2023).

Alla data del presente comunicato non risultano pendenti nei confronti del Gruppo azioni giudiziali finalizzate al recupero del credito. Non si segnalano sospensioni dei rapporti di fornitura tali da pregiudicare l’ordinario svolgimento dell’attività del Gruppo.

Per quanto riguarda i debiti di natura tributaria scaduti, si segnala quanto segue.

Relativamente a Bialetti Industrie si segnala uno scaduto di natura tributaria per un totale di Euro 0,7 milioni. In particolare:

- in data 20 giugno 2018 è stata notificata la Comunicazione da parte dell’Agenzia delle Entrate del mancato versamento del saldo IRAP 2016, per l’importo di Euro 0,2 milioni, oltre sanzioni e interessi, per la quale si prevede il pagamento in 20 (venti) rate trimestrali, pari a Euro 10 mila ciascuna, con decorrenza dal mese di luglio 2018. La scadenza dell’ultima rata è prevista in data 29 febbraio 2024. Il debito complessivo al 30 settembre 2023 è pari a Euro 12 migliaia (inclusivo di sanzioni e interessi);
- in data 17 novembre 2018 è stata notificata la Comunicazione da parte dell’Agenzia delle Entrate del mancato versamento dell’IVA relativa al II° trimestre 2018, per l’importo di Euro 1,1 milioni, oltre a sanzioni ed interessi, per la quale si prevede il pagamento in 20 (venti) rate trimestrali, pari a Euro 68 mila ciascuna, con decorrenza dal mese di dicembre 2018. La scadenza dell’ultima rata è prevista in data 2 ottobre 2023. Il debito complessivo al 30 settembre 2023 è pari a Euro 62 migliaia;
- in data 14 marzo 2019 è stata notificata la Comunicazione da parte dell’Agenzia delle Entrate del mancato versamento dell’IVA relativa al III° trimestre 2018, per l’importo di Euro 1,2 milioni, oltre a sanzioni ed interessi, per la quale si prevede il pagamento in 20 (venti) rate trimestrali, pari a Euro 71,4 mila ciascuna, con decorrenza dal mese di aprile 2019. La scadenza dell’ultima rata è prevista in data 31 gennaio 2024. Il debito complessivo al 30 settembre 2023 è pari a Euro 0,1 milioni;
- in data 05 luglio 2019 è stata notificata la Comunicazione da parte dell’Agenzia delle Entrate del mancato versamento dell’IVA relativa al IV° trimestre 2018, per l’importo di Euro 2,4 milioni, oltre a sanzioni e interessi, per la quale si prevede il pagamento in 20 (venti) rate trimestrali, pari a Euro 122 mila ciascuna, con decorrenza dal mese di settembre 2019. La scadenza dell’ultima rata è prevista in data 1° luglio 2024. Il debito complessivo al 30 settembre 2023 è pari a Euro 0,5 milioni.

Relativamente a Bialetti Store si segnala uno scaduto di natura tributaria per un totale di Euro 0,5 milioni. In particolare:

- in data 17 novembre 2018 è stata notificata la Comunicazione da parte dell’Agenzia delle Entrate del mancato versamento dell’IVA relativa al II° trimestre 2018, per l’importo di Euro 1,1 milioni, oltre a sanzioni ed



interessi, per la quale si prevede il pagamento in venti rate trimestrali pari a Euro 62 mila cadauna a partire da dicembre 2018. L'ultima rata, prevista per il 30 settembre 2023, è stata regolarmente corrisposta in pari data e, pertanto, il debito complessivo al 30 settembre 2023 risulta estinto;

- in data 14 marzo 2019 è stata notificata la Comunicazione da parte dell'Agenzia delle Entrate del mancato versamento dell'IVA relativa al III° trimestre 2018, per l'importo di Euro 1,2 milioni, oltre a sanzioni ed interessi, per la quale si prevede il pagamento in venti rate trimestrali pari a Euro 67,6 mila cadauna a partire da aprile 2019. La scadenza dell'ultima rata è prevista per il 31 gennaio 2024. Il debito complessivo al 30 settembre 2023 è pari a Euro 0,1 milioni (inclusivo di sanzioni e interessi);
- in data 07 luglio 2020 è stata notificata la Comunicazione da parte dell'Agenzia delle Entrate del mancato versamento dell'IVA relativa al IV° trimestre 2018, per l'importo di Euro 0,8 milioni, oltre a sanzioni ed interessi, per la quale si prevede il pagamento in venti rate trimestrali pari a Euro 46,4 mila cadauna a partire da settembre 2020. La scadenza dell'ultima rata è prevista per il 30 giugno 2025. Il debito complessivo al 30 settembre 2023 è pari a Euro 0,4 milioni (inclusivo di sanzioni e interessi).

c) Rapporti con parti correlate di Bialetti Industrie.

Bialetti Industrie è partecipata direttamente da Bialetti Investimenti S.p.A. ("**Bialetti Investimenti**") che detiene il 45,185% del capitale sociale della stessa Società.

Bialetti Investimenti è a sua volta controllata da Bialetti Holding S.r.l. ("**BH**"), società detenuta al 100% da Francesco Ranzoni, Presidente del Consiglio di Amministrazione di Bialetti Industrie.

BH, alla data del presente comunicato, detiene direttamente un'ulteriore quota azionaria della Società pari al 13,816%.

Di seguito sono forniti gli elenchi dei rapporti con le parti correlate al 30 settembre 2023, al 31 agosto 2023 e al 31 dicembre 2022:

Crediti/(Debiti) commerciali ed altre attività/(passività) in migliaia di Euro	30/09/2023	31/08/2023	31/12/2022
Bialetti Holding srl	(2.500)	(2.500)	(3.127)
Sculptor Ristretto Investments S.a.r.l.	(46.271)	(45.667)	(42.709)
Totale	(48.771)	(48.167)	(45.836)

(Costi)/Ricavi in migliaia di Euro	30/09/2023	31/08/2023	31/12/2022
Bialetti Holding srl	0	0	(327)
Ranzoni Francesco e Ranzoni Roberto	(423)	(374)	(285)
Sculptor Ristretto Investments S.a.r.l.	(5.403)	(4.859)	(2.788)
Totale	(5.826)	(5.234)	(3.400)



Rapporti con BH

Bialetti Industrie ha sottoscritto, in data 27 febbraio 2013, con BH un contratto di locazione ad uso commerciale avente ad oggetto una porzione del fabbricato sito nel Comune di Coccaglio. Con accordo sottoscritto in data 28 aprile 2017, la durata originaria della locazione (prevista in 6 anni) era stata prorogata al 31 dicembre 2029. Tenuto conto della situazione di tensione finanziaria, la Società aveva temporaneamente sospeso il pagamento dei canoni di locazione a favore di BH. La Società aveva definito, nell'ambito di quanto disciplinato all'interno del Nuovo Accordo di Ristrutturazione, il pagamento dei canoni di locazione scaduti al 31 dicembre 2021 entro il 10 novembre 2022. Si informa che in data 15 febbraio 2022 il suddetto contratto di locazione è stato risolto consensualmente e sostituito da un nuovo contratto di locazione tra Bialetti Industrie e BH, per il medesimo fabbricato ma a fronte di un canone inferiore, come da andamento del mercato immobiliare della zona. Nella medesima sede BH ha sottoscritto un atto di compravendita per l'immobile sito in Via Fogliano 1, Coccaglio (BS) con il quale ha trasferito l'intera proprietà a un soggetto terzo, non parte correlata, il quale è successivamente subentrato in qualità di nuovo locatore nel contratto di locazione dell'immobile.

In data 20 marzo 2023, Bialetti Industrie ha ricevuto comunicazione a mezzo pec da BH, in ordine alla dilazione di pagamento dei canoni di locazione scaduti alla medesima data - pari ad Euro 3.126.796,00 ("**Debito Residuo**"). Con tale comunicazione BH ha accordato alla Società (escludendo qualsivoglia effetto novativo rispetto all'Accordo di Ristrutturazione in essere), una dilazione di pagamento del debito sino al 31 dicembre 2024, ferma restando la facoltà della Società di rimborsare anticipatamente tale Debito Residuo (anche parzialmente) prima della data del 31 dicembre 2024.

In data 2 ottobre 2023, Bialetti Industrie ha reso noto che, nella medesima data, è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione l'operazione con parte correlata relativa al pagamento da parte della Società del Debito Residuo nei confronti di BH derivante da canoni di locazione scaduti ("**Operazione**"). Successivamente, in data 9 ottobre 2023, è stato messo a disposizione del pubblico presso la sede legale in Coccaglio (BS) via Fogliano n.1, sul sito internet della Società all'indirizzo www.bialetti.com (sezione "*Investor Relations – Operazioni parti correlate – Operazioni parti correlate - 2023*") e presso il meccanismo di stoccaggio autorizzato "linfo" all'indirizzo <https://www.linfo.it>, il documento informativo – predisposto ai sensi dell'art. 5 del Regolamento Consob 17221/10 e dell'articolo 2.1 delle "Procedure relative alle operazioni con parti correlate" adottata dal Consiglio di Amministrazione di Bialetti in data 13 gennaio 2023 ("**Documento Informativo**"), secondo le modalità previste dalla disciplina normativa e regolamentare vigente.

Si segnala inoltre che, in esecuzione del Nuovo Accordo di Ristrutturazione, BH ha prestato garanzie nell'interesse della Società e a favore dei portatori dei prestiti obbligazionari emessi e/o emittenti ai sensi di tali accordi.

Rapporti con Ranzoni Francesco e Ranzoni Roberto

Le voci di costo e debito verso Francesco Ranzoni (in qualità di socio unico e amministratore di BH nonché di Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società) e Roberto Ranzoni (membro del Consiglio di Amministrazione della Società nonché familiare stretto di Francesco Ranzoni) fanno riferimento ai compensi per le cariche e gli incarichi ricoperti da tali consiglieri in Bialetti Industrie e Bialetti Store.

Rapporti con Sculptor Ristretto Investments S.à r.l. ("Ristretto**")**

Si precisa che alla data dell'odierno comunicato Ristretto detiene il 19,565% del capitale sociale di Bialetti Industrie. In data 1° dicembre 2021, è stata data esecuzione al Nuovo Accordo di Ristrutturazione nonché, *inter alia*, alle modifiche delle *terms&conditions* del prestito obbligazionario non convertibile "*35,845,000 Secured Floating Rate Notes due 2024*". In esecuzione del Nuovo Accordo di Ristrutturazione, BH, Bialetti Investimenti, Ristretto e Illimity Bank S.p.A. (in qualità di sottoscrittore del prestito obbligazionario Illimity), nella medesima data hanno altresì sottoscritto il Nuovo Patto Parasociale, finalizzato a disciplinare la governance di Bialetti.

* * *

Di seguito la definizione degli indicatori alternativi di performance utilizzati nel presente comunicato:
"Accordo di Ristrutturazione 2019": l'accordo di ristrutturazione dei debiti (e relativi accordi ancillari) sottoscritto ai sensi dell'art. 182-bis della Legge Fallimentare il 27 febbraio 2019.



“**Indebitamento Finanziario Netto e/o Posizione Finanziaria Netta**”: è calcolato come somma dei prestiti e finanziamenti correnti e non e delle altre passività finanziarie correnti e non correnti, al netto delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti e delle altre attività finanziarie correnti.

“**Nuovo Accordo di Ristrutturazione**”: è l'accordo sottoscritto in data 19 luglio 2021 tra la Società e i propri creditori finanziari omologato dal Tribunale di Brescia, accertata, inter alia, l'assenza di opposizioni ex art. 182-bis, quarto comma, L.F., con decreto del 29 ottobre 2021, comunicato alla Società in data 2 novembre 2021, avente ad oggetto la ristrutturazione dell'indebitamento finanziario, il rafforzamento patrimoniale di Bialetti Industrie e l'iniezione di risorse finanziarie.

“**Nuovo Patto Parasociale**”: è il patto sottoscritto in data 1° dicembre 2021 funzionale alla stabilizzazione della corporate governance di Bialetti Industrie ai fini dell'esecuzione del Nuovo Piano Industriale, economico e finanziario per il periodo 2020-2024, sotteso al Nuovo Accordo di Ristrutturazione. Il Nuovo Patto Parasociale sostituisce, per quanto concerne BH e Ristretto, il patto parasociale sottoscritto da queste ultime in data 27 febbraio 2019, come successivamente modificato in data 28 maggio 2019, il quale deve intendersi sciolto a far data dalla sottoscrizione del Nuovo Patto Parasociale.

“**Nuovo Piano Industriale**”: il piano industriale, economico e finanziario 2020-2024 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 16 luglio 2021.

* * *

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari Michela Partipilo dichiara, ai sensi del comma 2 articolo 154 *bis* del TUF, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

* * *

Bialetti Industrie S.p.A. è una realtà industriale leader in Italia e tra i principali operatori nei mercati internazionali, cui oggi fanno capo marchi di lunga tradizione e assoluta notorietà come Bialetti e Rondine.

Bialetti Industrie opera nella produzione e commercializzazione di prodotti rivolti all'Houseware e, in particolare, con il marchio Bialetti nel mercato di prodotti per la preparazione del caffè come caffettiere tradizionali, caffettiere elettriche e macchine elettriche per il caffè espresso oltre che di una linea di caffè in capsule.

Bialetti Industrie, che da sempre afferma l'immagine vincente del “gusto italiano” nel mondo, è testimonial d'eccezione di uno stile di vita che associa alla ricerca della qualità, della sicurezza e dell'innovazione tecnologica la creatività, il culto del design, la filosofia del gusto e della tradizione in un percorso strategico attento alla responsabilità sociale e ambientale d'impresa.

Per ulteriori informazioni:

Bialetti Industrie S.p.A.

Andrea Sellini

Tel. 030.7720011

investorrelator@bialettigroup.com

www.bialettigroup.com

