

Allegato A Format di Dichiarazione sui Parametri

Dichiarazione sui Parametri ai sensi dell'Articolo 14 del Regolamento del Prestito

Facciamo riferimento al Prestito denominato "**FAB Tf 5% 2022-2029 Amort Eur**" per importo nominale complessivo fino a concorrenza di Euro 10.000.000,00 (euro dieci milioni/00) identificato con il CODICE ISIN "**[IT0005505018]**" ed emesso in data 11 agosto 2022 (duemilaventidue).

I termini qui impiegati in lettera maiuscola e non altrimenti definiti hanno il significato di cui al Regolamento del Prestito.

La presente lettera costituisce Dichiarazione sui Parametri ai fini del Regolamento del Prestito.

Si conferma che, alla Data di Valutazione del 30/04/2024, i seguenti Parametri Finanziari calcolati con riferimento ai dati di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 sono pari a:

	valore	valore di riferimento
Net Debt / EBITDA	0,85	$\leq 3,20$
Net Debt / PN	0,46	$\leq 1,90$

Con la presente si attesta quindi il rispetto dei Parametri Finanziari e nel proseguo si dà evidenza completa dei calcoli necessari e dimostrare tale risultanza.

EBITDA pari a: 15.921.239

Indebitamento Finanziario Netto pari a: 13.533.154

Patrimonio Netto pari a: 29.374.453


FAB S.r.l. Sede Legale FAB S.r.l.
Via Milano, 3/4/5 - 61020 Gallo di Petriano (PU) - Italy
Tel. +39 0722 35521 - Fax +39 0722 52850
P.E. n° 00173080417
Luigi Sperandio, Amministratore Delegato di Legale Rappresentante
fabgroup.com

FAB s.r.l.

Via Milano, 3/4/5

61020 Gallo di Petriano (PU) - Italy

Tel. +39.0722.35521

website: www.fabgroup.com - fab@fabgroup.com

Partita IVA e codice fiscale 00173080417 – Iscritta al Registro delle Imprese delle Marche al numero 00173080417 – R.E.A. PS-67187

Capitale Sociale I.V. Euro 1.600.000

[Rapporto **Net Debt/EBITDA** non superiore ai valori indicati anno per anno nella seguente tabella:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Net Debt / EBITDA	3,50	3,20	3,00	2,75	2,75	2,75	2,75

Rapporto **Net Debt/PN**: non superiore ai valori indicati anno per anno nella seguente tabella:

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Net Debt / PN	2,00	1,90	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80

EBITDA: indica il Risultato Operativo al lordo de:

- gli Ammortamenti;
- gli accantonamenti (voci B.12 e B.13 dell'articolo 2425 del codice civile);
- le svalutazioni (voce B.10, lettera "c" e "d" dell'articolo 2425 del codice civile); e
- il costo di godimento di beni di terzi (voce di conto economico identificata alla lettera B dell'articolo 2425 del codice civile, numero 8) solo per la parte relativa a contratti di leasing, qualora non contabilizzata a bilancio con il metodo finanziario.

Resta inteso che le componenti straordinarie attive e/o passive di cui alla lettera A) e B) dell'articolo 2425 del codice civile saranno comunque esplicitate e descritte nell'ambito della Dichiarazione sui Parametri (come infra definita).

Net Debt: indica, in relazione all'Emittente e sulla base delle risultanze del bilancio d'esercizio, la somma algebrica complessiva delle passività finanziarie correnti e non correnti, ivi inclusi i debiti per leasing e per operazioni di factoring pro solvendo, i debiti IVA, INPS e per imposte dirette non versati alle scadenze ordinarie inclusi quelli per i quali sia stata richiesta o verrà richiesta la rateizzazione alle autorità competenti a seguito di ricevimento di atti di contestazione di omesso e/o insufficiente versamento (quali ad esempio avvisi bonari, cartelle esattoriali o quant'altro), al netto delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (comprendenti i titoli disponibili per la vendita), del valore equo degli strumenti finanziari di copertura e delle altre attività finanziarie non correnti, in conformità con quanto stabilito nella Raccomandazione CESR 05-054/b del 10 febbraio 2005 "Raccomandazioni per l'attuazione uniforme del regolamento della Commissione Europea sui prospetti".

Patrimonio Netto: indica la somma algebrica delle seguenti voci: "Capitale sociale", "Riserva da sovrapprezzo delle Azioni", "Riserva di rivalutazione", "Riserva legale", "Riserve statutarie", "Altre riserve", "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi", "Riserva per azioni proprie in portafoglio", "Utili (Perdite) portati a nuovo", "Utile (Perdita) dell'esercizio", "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", sulla base della situazione patrimoniale-finanziaria predisposta in conformità ai principi contabili in vigore per l'Emittente alla Data di Emissione.

FAB s.r.l.

Via Milano, 3/4/5

61020 Gallo di Petriano (PU) - Italy

Tel. +39.0722.35521

website: www.fabgroup.com - fab@fabgroup.com

Partita IVA e codice fiscale 00173080417 – Iscritta al Registro delle Imprese delle Marche al numero 00173080417 – R.E.A. PS-67187

Capitale Sociale I.V. Euro 1.600.000