

Comunicato stampa

Firenze (FI), 28 settembre 2023

Eukedos S.p.A.

Approvata la Relazione Finanziaria Semestrale al 30 giugno 2023

Il Consiglio di Amministrazione di Eukedos S.p.A. in data 28 settembre 2023, ha esaminato ed approvato la Relazione Finanziaria Semestrale 2023 redatta in conformità ai principi contabili internazionali IAS/IFRS.

- **Valore della produzione consolidato:** 23,6 milioni di Euro, rispetto a 22,5 milioni di Euro del primo semestre 2022
- **Margine Operativo Lordo consolidato:** positivo per 5,3 milioni di Euro, rispetto a 4,2 milioni di Euro del primo semestre 2022
- **Margine Operativo Netto consolidato:** positivo per 1,9 milioni di Euro, rispetto a 1,1 milioni di Euro del primo semestre 2022
- **Utile/Perdita complessivo dell'esercizio del gruppo:** perdita per Euro 291 mila che si confronta con una perdita complessiva pari a Euro 163 mila del primo semestre 2022
- **Posizione finanziaria netta consolidata:** pari a un valore in negativo di 107 milioni di Euro rispetto ai 107 milioni di Euro di fine 2022

RISULTATI CONSOLIDATI

Le principali considerazioni dall'analisi dei dati economici al 30 giugno 2023 sono le seguenti:

Al 30 giugno 2023 il “**Valore della produzione**” del Gruppo è pari ad euro 23.633 mila in aumento rispetto ai 22.494 mila euro registrati al termine del 30 giugno 2022. La percentuale di occupazione si è attestata al 30 giugno 2023 al 77% contro un 75% del primo semestre 2022.

Il “**Margine operativo lordo**”, pari ad euro 5.295 mila al 30 giugno 2023 registra un incremento rispetto al risultato di euro 4.209 mila conseguito al 30 giugno 2022, incremento dato principalmente dall'aumento della occupazione e dalla riduzione dei costi di energia e gas.

La voce “**Ammortamenti e svalutazioni delle Immobilizzazioni**” accoglie principalmente gli ammortamenti relativi alle attività materiali, immateriali e attività per diritto d'uso principalmente riferibili alla controllata Edos S.r.l..

La voce “**Proventi e oneri finanziari**” comprende, prevalentemente gli interessi sui mutui e finanziamenti in essere con gli istituti di credito, riconducibili principalmente alla controllata Edos S.r.l. e agli interessi generati dall’applicazione dell’IFRS 16.

La movimentazione della Posizione Finanziaria Netta consolidata al 30 giugno 2023 rispetto al 31 dicembre 2022 è il risultato combinato dei seguenti effetti:

- movimentazione di cassa del periodo derivante dall’ordinaria gestione dell’attività della controllata Edos S.r.l. e della capogruppo Eukedos;
- rimborso in linea capitale dei mutui e finanziamenti da parte della controllata Edos S.r.l. per complessivi euro 1,2 milioni euro al 30 giugno 2023;
- pagamento dei canoni di locazione, i debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso si riferiscono infatti all’attualizzazione dei flussi di cassa futuri del contratto di locazione come previsto dall’IFRS 16;
- operazioni di investimento nei progetti per la realizzazione delle nuove residenze per anziani e investimenti correlati al mantenimento del portafoglio immobiliare, per un totale di 2,1 milioni euro.

La posizione finanziaria netta considerata senza l’impatto dell’IFRS 16 risulterebbe pari a 14,5 milioni di euro al 30 giugno 2023 e pari a 13,6 milioni di euro al 31 dicembre 2022.

.
.

FATTI DI RILIEVO DEL PERIODO

Fatti di rilievo del periodo

Acquisto della partecipazione nella Società Poggio Imperiale Srl

Eukedos in data 28 aprile 2023 ha acquistato una partecipazione nella società Poggio Imperiale Srl pari al 40,24% dell’intero capitale sociale. La Società Poggio Imperiale Srl è proprietaria di un immobile sito in Firenze, in via San Felice a Ema 2, nel quale viene condotta, a seguito di contratto di locazione, l’attività di residenza per anziani per 75 posti letto. La suddetta operazione si inserisce nell’ambito del progetto degli investimenti immobiliari del Gruppo.

Il Prezzo per l’acquisto del 40,24% del capitale sociale della Poggio Imperiale Srl è stato convenuto tra le parti in Euro 2.400.000,00 integralmente versato.

Dati sintetici delle Aree del Gruppo

Area Care

	30-giu 2023	%	30-giu 2022	%
Valore della Produzione	23.447		22.448	
<i>YoY</i>	4,45%		2,39%	
Margine Operativo Lordo	5.677	24,21%	4.758	22,81%
<i>YoY</i>	19,30%		-4,84%	
Margine Operativo Netto	2.340	9,98%	1.692	9,07%
<i>YoY</i>	38,26%		-14,87%	

YoY - variazione percentuale rispetto ai dati 30 giugno 2022

Il Valore della Produzione al 30 giugno 2023 si è attestato ad euro 23.447 mila registrando un incremento in valore assoluto di euro 999 mila rispetto al risultato del 30 giugno 2022 pari ad euro 22.448. La percentuale di occupazione si è attestata al 30 giugno 2023 al 77% contro un 75% del primo semestre 2022.

Il Margine Operativo Lordo risulta pari ad euro 5.677 mila al 30 giugno 2023 ed il Margine Operativo Netto risulta pari ad euro 2.340 mila mentre al 30 giugno 2022 erano rispettivamente pari a euro 4.758 mila ed euro 1.692 mila.

Eukedos S.p.A.

	30-giu 2023	%	31-dic 2022	%
Margine Operativo Lordo	(381)	n.a.	(550)	n.a.
Margine Operativo Netto	(398)	n.a.	(566)	n.a.

YoY - variazione percentuale rispetto ai dati 30 giugno 2022

Nel corso del primo semestre 2023 la Capogruppo ha continuato a svolgere la propria attività prevalentemente nei confronti dell'unica controllata Edos srl. Il Margine Operativo Lordo ed il Margine Operativo Netto risultano rispettivamente negativi per euro 381 mila (negativo per euro 550 mila al 30 giugno 2022) e 398 mila (negativo per euro 566 mila al 30 giugno 2022).

Gruppo Eukedos

Di seguito sono esposti i dati del Gruppo Eukedos per il primo semestre 2023:

	30-giu 2023	%	30-giu 2022	%
Valore della Produzione	23.633		22.494	
<i>YoY</i>	5,06%		2,60%	
Margine Operativo Lordo	5.295	22,41%	4.209	20,58%
<i>YoY</i>	25,81%		-6,72%	
Margine Operativo Netto	1.942	8,22%	1.127	6,77%
<i>YoY</i>	72,32%		-24,06%	

YoY - variazione percentuale rispetto ai dati 30 giugno 2022

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL SEMESTRE

Edos acquista all'asta l'immobile e l'azienda della RSA Masaccio a Bagno a Ripoli (FI)

In data 12 settembre 2023 la controllata Edos S.r.l. ha partecipato e si è aggiudicata l'asta per l'acquisto del ramo di azienda composto dall'immobile, sito in Bagno a Ripoli (FI), e dalla gestione della RSA Masaccio, residenza sanitaria per anziani di n. 34 posti letto, già condotta in affitto di ramo di azienda dalla controllante La Villa S.p.a.

Il prezzo di aggiudicazione dell'asta è di euro 1.331.259,71, oltre imposta di registro. Il termine ultimo per la stipula dell'atto di trasferimento è previsto entro il 10 gennaio 2024.

Operazioni di sviluppo ed esecuzione del Piano Industriale

Il Gruppo per il tramite della controllata Edos S.r.l. nell'ottica di dare esecuzione al Piano Industriale sta procedendo nella realizzazione delle tre nuove strutture site in Vernate, Cornaredo e Ghisalba.

In data 26 luglio la controllata Edos srl ha perfezionato un finanziamento ipotecario di 16.9 Milioni di Euro volto a sostenere il piano di investimento del Gruppo, strutturato come finanziamento fondiario, a stato avanzamento lavori, con scadenza il 30 giugno 2035. L'intero importo del finanziamento verrà erogato in una o più soluzioni, a stato avanzamento lavori, nella misura che non potrà eccedere il 70% dei costi pro-tempore sostenuti e avrà una durata complessiva di circa 12 anni e un tasso pari ad Euribor 6 mesi più un margine del 3,10% annuo. Il contratto di finanziamento prevede covenant usuali per operazioni della specie nonché l'impegno di Edos srl a non distribuire dividendi e a non compiere operazioni straordinarie per tutta

la durata del finanziamento, salvo preventivo consenso delle banche finanziatrici. Eukedos Spa e La Villa spa, obbligate in solido, hanno rilasciato in favore del Gruppo BCC Icrea fidejussioni a garanzia dell'esatto adempimento di tutte le obbligazioni assunte dalla controllata Edos Srl in dipendenza del finanziamento sino all'importo massimo pari a Euro 33.800.000,00.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Gruppo continua a risentire dell'impatto COVID-19, in particolare in termini di occupazione che pur incrementandosi continua ad essere su livelli distanti dal periodo pre-covid.

Il Gruppo si attende nei prossimi anni una ripresa dei livelli di occupazione con un riallineamento ai tassi pre-covid.

Il primo semestre 2023, rispetto al 2022, è stato caratterizzato da un calo del prezzo dell'energia e del gas con conseguente beneficio economico del Gruppo rispetto a quanto previsto da piano.

Il controllo da parte di La Villa S.p.A. ha creato un unico grande gruppo italiano che ci sia attende possa diventare sempre di più un punto di riferimento nell'ambito dell'offerta di servizi e di prodotti legati al mondo dell'assistenza sul territorio italiano.

La possibile evoluzione resta al momento in linea con i precedenti programmi tenuto conto della sospensione del processo di scissione di Edos S.r.l..

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Rag. Pierre Andree Jairo Hidalgo Bohl, dichiara ai sensi del comma 2 articolo 154 bis del Testo Unico della Finanza che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Conto economico consolidato

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2023	30-giu 2022
Valore della Produzione:		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.920	21.113
Altri ricavi e proventi	713	1.381
Totale valore della produzione	23.633	22.494
Costi della produzione:		
Costi per materie prime	(1.352)	(1.258)
Costi per servizi e godimento beni di terzi	(5.822)	(5.771)
Costi del personale	(10.786)	(10.659)
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
Accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	(378)	(597)
Totale costi della produzione	(18.338)	(18.285)
Margine operativo lordo	5.295	4.209
Ammortamenti e svalutazioni delle Immobilizzazioni	(3.353)	(3.082)
Margine operativo netto	1.942	1.127
Proventi ed (oneri) finanziari	(1.953)	(1.112)
Utili (perdite) da partecipate	0	0
Risultato prima delle imposte	(11)	15
Imposte	(281)	(272)
Utile (perdita) delle CONTINUING OPERATION	(293)	(257)
Utile (perdita) delle DISCONTINUED OPERATION dopo le imposte	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(293)	(257)
Utile (perdita) dell'esercizio del Gruppo	(293)	(257)
Utile (perdita) base per azione (in unità di euro)	(0,0129)	(0,0113)
Utile (perdita) diluito per azione (in unità di euro)	(0,0129)	(0,0113)

Conto Economico Consolidato Complessivo

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2023	30-giu 2022
Utile (perdita) dell'esercizio	(293)	(257)
Altre componenti del conto economico complessivo		
Voci che non dovranno essere riclassificate a conto economico :		
Utile (Perdita) attuariale dalla valutazione del TFR ai sensi dello IAS 19 revised	6	33
Utile (Perdita) dalla valutazione al MTM dei contratti di finanza derivata	(4)	60
Voci che dovranno essere riclassificate a conto economico:		
Utile/(Perdita) complessivo dell'esercizio	(291)	(163)

Situazione patrimoniale e finanziaria consolidata

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2023	31-dic 2022
Attività		
Attività non correnti:		
Avviamento	18.522	18.522
Attività immateriali	13	16
Attività materiali	38.177	37.048
Attività per diritto d'uso	81.726	83.185
Partecipazioni	2.427	-
Crediti per imposte anticipate	1.116	1.205
Altre attività non correnti	1.030	1.136
Totale attività non correnti	143.011	141.112
Attività correnti:		
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	3.972	3.778
Crediti tributari	1.301	1.414
Altre attività correnti	2.506	3.454
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1.200	3.623
Totale attività correnti	8.979	12.269
Totale attività	151.990	153.382
Passività e patrimonio netto		
Patrimonio netto:		
Capitale sociale	28.704	28.704
Riserve	691	245
Utile (perdita) dell'esercizio del Gruppo	(293)	443
Patrimonio netto di Gruppo	29.102	29.392
Patrimonio netto di terzi	-	-
Totale Patrimonio netto	29.102	29.392
Passività non correnti:		
Fondi rischi ed oneri	-	-
Fondo per imposte differite	-	-
Fondo TFR	390	406
Debiti verso banche e altri finanziatori - quota non corrente	13.231	14.821
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso - quota non corrente	88.844	90.226
Altre passività non correnti	-	-
Totale passività non corrente	102.465	105.452
Passività correnti:		
Debiti commerciali	4.989	5.500
Debiti tributari	902	597
Debiti verso banche e altri finanziatori - quota corrente	3.255	2.864
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso - quota corrente	3.953	3.541
Altre passività correnti	7.324	6.036
Totale passività correnti	20.423	18.538
Totale passività e patrimonio netto	151.990	153.382

Rendiconto finanziario consolidato

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2023	30-giu 2022
A - DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI	3.623	7.386
B - DISPONIBILITA' GENERATE (ASSORBITE) DALL'ATTIVITA' OPERATIVA		
Utile (perdita) delle Continuing operation	(293)	(257)
Utile (perdita) delle Discontinued operation dopo le imposte	-	-
Ammortamenti materiali	926	900
Ammortamenti immateriali	3	3
Ammortamenti diritti d'uso	2.425	2.180
Accantonamento a fondo TFR al netto delle erogazioni di periodo	(16)	(92)
Svalutazione crediti	-	(767)
Oneri figurativi	9	7
Interessi passivi IFRS 16	1.435	1.365
Variazione imposte differite	89	249
Variazione dei fondi rischi	-	(25)
Flusso (assorbimento) di cassa dell'attività operativa prima delle variazioni del capitale circolante	4.578	3.564
(Increm.)/decr. Rimanenze	-	-
(Increm.)/decr. Crediti commerciali	(194)	913
(Increm.)/decr. Altre attività correnti	1.065	(1.414)
Increm./decr. Debiti verso fornitori	(1.946)	(2.798)
Increm./decr. Altre passività correnti	1.698	617
Flusso (assorbimento) di cassa dell'attività operativa per variazioni del capitale circolante	623	(2.682)
Totale (B) Flusso di cassa derivante dall'attività operativa	5.201	881
C - DISPONIBILITA' GENERATE (ASSORBITE) DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Investimenti in partecipazioni	(2.427)	-
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali e immateriali	(2.055)	(691)
Totale (C) Flusso (Assorbimento) di cassa derivante dall'attività di investimento	(4.482)	(691)
D - DISPONIBILITA' GENERATE (ASSORBITE) DALLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Aumento capitale sociale		
Rimborsi finanziamenti	(1.208)	(590)
Rimborsi leasing	(1.934)	(1.705)
Nuove accensioni	-	-
Variazione netta altre attività/passività finanziarie non correnti	-	54
Totale (D) Flusso (Assorbimento) di cassa derivante dalle attività di finanziamento	(3.142)	(2.241)
VARIAZIONE NETTA DELLE DISPONIBILITA' E MEZZI EQUIVALENTI	(2.423)	(2.051)
DISPONIBILITA' E MEZZI EQUIVALENTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	1.200	5.335

Posizione finanziaria netta consolidata

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2023	31-dic 2022
Titoli	85	
Crediti finanziari correnti	707	465
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1.200	3.623
Attività finanziarie a breve termine (A)	1.992	4.088
Quota a breve finanziamenti a medio lungo termine	(3.221)	(2.829)
Debiti verso altri finanziatori a breve termine	(35)	(35)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(3.953)	(3.541)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(7.209)	(6.405)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	(5.217)	(2.317)
Debiti verso banche	(13.231)	(14.821)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(88.844)	(90.226)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(102.075)	(105.046)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(107.292)	(107.363)

INFORMATIVA CONSOB

Informativa Consob ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. 58/98

In ottemperanza alla richiesta di CONSOB, ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. n. 58/98, relativa alla pubblicazione di informazioni rilevanti sulla situazione di Eukedos S.p.A. e del Gruppo si riportano di seguito le informazioni richieste.

a) Posizione Finanziaria Netta di Eukedos S.p.A. e del Gruppo, con l'evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio - lungo termine

Posizione Finanziaria Netta di Eukedos S.p.A.

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2023	31-dic 2022
Altri crediti finanziari	-	-
Crediti finanziari correnti	-	-
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	157	147
Attività finanziarie a breve termine (A)	157	147
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(23)	(23)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(23)	(23)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	134	124
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(35)	(42)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(35)	(42)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	99	82

Posizione Finanziaria Netta Consolidata

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2023	31-dic 2022
Titoli	85	
Crediti finanziari correnti	707	465
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1.200	3.623
Attività finanziarie a breve termine (A)	1.992	4.088
Quota a breve finanziamenti a medio lungo termine	(3.221)	(2.829)
Debiti verso altri finanziatori a breve termine	(35)	(35)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(3.953)	(3.541)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(7.209)	(6.405)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	(5.217)	(2.317)
Debiti verso banche	(13.231)	(14.821)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(88.844)	(90.226)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(102.075)	(105.046)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(107.292)	(107.363)

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

Non risultano debiti finanziari scaduti alla data del 30 giugno 2023.

I debiti commerciali di Gruppo scaduti sono pari ad euro 1,251 milioni e rappresentano circa il 25% del totale degli stessi al 30 giugno 2023. Eventuali solleciti di pagamento rientrano nell'ordinaria gestione amministrativa.

Non risultano debiti tributari scaduti alla data del 30 giugno 2023.

Non risultano debiti previdenziali scaduti alla data del 30 giugno 2023.

c) Rapporti verso parti correlate di Eukedos S.p.A. e del Gruppo ad essa facente parte Eukedos S.p.A.

Di seguito sono riepilogate le principali operazioni in essere tra Eukedos S.p.A. e le entità indicate (in migliaia di euro) come definite dallo IAS 24:

	Crediti al 30/06/23	Debiti al 30/06/23	Costi 30/06/23	Ricavi 30/06/23
Arkholding S.r.l.	-	1	3	-
La Villa S.p.A.	-	7	3	-
Trust Iuculano	-	58	13	-
Totale	-	66	19	-

Debiti

- Debiti commerciali per la fornitura in outsourcing del servizio di redazione e tenuta delle buste paga nonché della consulenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro da parte di Arkholding S.r.l. e per il distacco di personale da parte delle società del Gruppo La Villa
- Debiti verso il Trust Iuculano relativi all'affitto degli uffici di sede trattati, a seguito dell'entrata in vigore dell'IFRS 16, come leasing operativo; tale debito pertanto non è da intendersi come debito commerciale.

Costi

- Costi verso il Trust Iuculano relativi al canone di locazione della sede amministrativa di Eukedos S.p.A. , trattati, a seguito dell'entrata in vigore dell'IFRS 16, come leasing operativo e quindi riclassificati ad ammortamenti e interessi.
- Costi derivanti dall'attività svolta da Arkholding S.r.l. nei confronti di Eukedos S.p.A. per la redazione e tenuta delle buste paga nonché per la consulenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Gruppo Eukedos

Di seguito vengono riepilogate le principali operazioni in essere tra il Gruppo Eukedos e le entità correlate (in migliaia di euro) come definite dallo IAS 24:

	Crediti al 30/06/23	Debiti al 30/06/23	Costi 30/06/23	Ricavi 30/06/23
Arkholding S.r.l.	-	9	158	-
La Villa S.p.A.	81	384	218	22
La Villa S.r.l.	56	98	14	51
Trust Iuculano	-	199	45	-
Totale	137	690	436	73

Crediti

- Crediti per distacchi del personale verso il Gruppo La Villa e crediti verso Arkholding S.r.l. per passaggi diretti di personale di sede a seguito della riorganizzazione dei servizi headquarter per

l'ammontare dei vari ratei (ferie, permessi, Rol, tredicesima, quattordicesima e TFR).

Debiti

- Debiti commerciali per la fornitura in outsourcing del servizio di redazione e tenuta delle buste paga nonché della consulenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro da parte di Arkiholding S.r.l. e per il distacco di personale da parte delle società del Gruppo La Villa.
- Debiti verso il Trust Iuculano relativi all'affitto degli uffici di sede trattati, a seguito dell'entrata in vigore dell'IFRS 16, come leasing operativo.
- Debiti emersi in sede di riorganizzazione dei servizi headquarter per l'ammontare dei vari ratei (ferie, permessi, Rol, tredicesima, quattordicesima e TFR) relativi al personale oggetto di passaggio diretto verso il Gruppo La Villa.

Costi

- Costi derivanti dall'attività svolta da Arkiholding S.r.l. nei confronti di Eukedos S.p.A. e Edos S.r.l. per la redazione e tenuta delle buste paga nonché per la consulenza in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.
- Costi derivanti dal distacco di personale verso le società del Gruppo La Villa.
- Costi verso il Trust Iuculano per i canoni di locazione della sede amministrativa trattati, a seguito dell'entrata in vigore dell'IFRS 16, come leasing operativo e quindi come ammortamenti ed interessi.

Ricavi

d) Ricavi derivanti principalmente dal distacco di personale verso il Gruppo La Villa.

e) Eventuale mancato rispetto dei covenant, dei negative pledge e di ogni altra clausola dell'indebitamento del gruppo comportante limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie, con l'indicazione a data aggiornata del grado di rispetto di dette clausole

Si ricorda che il management, per finanziare il capitale circolante e le spese correnti soprattutto relative ai salari e stipendi dei dipendenti, ha deciso di richiedere dei nuovi finanziamenti in forza del cosiddetto "Decreto Liquidità" con garanzia SACE. Nell'ambito di questa decisione, anche in virtù delle modifiche apportate da parte della Legge di Stabilità 2021 ai precedenti decreti leggi emessi dal Governo per sostenere le imprese italiane impattate dalla pandemia da covid-19, si è deciso di chiedere la rinegoziazione del finanziamento in essere con ICRREA al fine ottenere nuova finanza a sostegno dell'operatività aziendale. Tale rinegoziazione ha portato, in data 21 aprile 2021, Edos S.r.l. da una parte e ICCREA Banca S.p.A. e ChiantiBanca Credito Cooperativo, in pool, dall'altra a sottoscrivere un nuovo contratto di mutuo chirografario a medio termine per complessivi 6,4 milioni di euro garantito da SACE ai sensi del Decreto Liquidità che è andato ad estinguere il precedente finanziamento e che prevede il rispetto dei seguenti parametri finanziari per tutta la durata del finanziamento:

	Anno		
	2021	2022	2023 e successivi
Covenant			
PFN/EBITDA minore o uguale	8	5	3
PFN/PN minore o uguale	2,5	2	2

La verifica dei parametri è richiesta sul bilancio della controllata Edos S.r.l. con verifica annuale.

I covenant risultano rispettati al 31 dicembre 2022.

f) Stato di avanzamento delle trattative in corso per la ristrutturazione del debito nonché delle altre iniziative necessarie per garantire i mezzi finanziari necessari a far fronte al fabbisogno finanziario

Non è in corso una ristrutturazione del debito.

I finanziamenti sottoscritti nel 2021 e la liquidità generata dall'attività operativa hanno consentito di coprire il fabbisogno finanziario corrente e, per far fronte alle nuove realizzazioni, il Gruppo attraverso la controllata Edos S.r.l. ha attivato in data 26 luglio 2023 un nuovo finanziamento di 16,9 milioni di Euro come meglio descritto in "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del periodo".

g) Stato di avanzamento del Piano Industriale approvato dal Consiglio di Amministrazione. Descrizione delle azioni programmate al fine di rispettare gli obiettivi in esso riportati e le azioni, anche correttive, eventualmente previste e/o già intraprese

Il Gruppo per il tramite della controllata Edos S.r.l. nell'ottica di dare esecuzione al Piano Industriale sta procedendo nella realizzazione delle tre nuove strutture site in Vernate, Cornaredo e Ghisalba.

Il Gruppo monitora costantemente la situazione economico finanziaria del Gruppo al fine di gestire coerentemente l'investimento e l'apertura delle nuove strutture

Per ulteriori informazioni:

Eukedos S.p.A.

Tel. +39 055 0682844

inre@eukedos.it

