

Comunicato stampa

Eukedos S.p.A.: Informativa trimestrale ai sensi art. 114, comma 5, Decreto Legislativo n. 58/98

Firenze, 14 maggio 2024 - Si ricorda che il Consiglio di Amministrazione riunitosi in data 21 dicembre 2020 ha deliberato, ai sensi dell'art. 82-ter, comma 2, del Regolamento adottato dalla Consob con delibera n. 11971 del 14 maggio 1999, come successivamente modificato, di interrompere la pubblicazione delle informazioni finanziarie periodiche aggiuntive a decorrere dall'esercizio 2021.

Pertanto l'informativa contenuta nel presente comunicato viene redatta esclusivamente in ottemperanza alla richiesta di CONSOB ai sensi dell'art. 114, comma 5, del D.Lgs. n. 58/98.

a) Posizione finanziaria netta di Eukedos S.p.A. e del Gruppo con evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio e lungo termine

Posizione Finanziaria Netta Consolidata

<i>(in migliaia di euro)</i>	31-mar 2024	31-dic 2023
Titoli	58	57
Crediti finanziari correnti	147	233
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	2.767	2.333
Attività finanziarie a breve termine (A)	2.973	2.623
Quota a breve finanziamenti a medio lungo termine	(3.961)	(3.824)
Debiti verso altri finanziatori a breve termine	(35)	(35)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(4.147)	(4.364)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(8.143)	(8.223)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	(5.170)	(5.600)
Debiti verso banche	(16.055)	(15.416)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(81.328)	(82.189)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(97.382)	(97.606)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(102.553)	(103.206)

La movimentazione della Posizione Finanziaria Netta consolidata al 31 marzo 2024 rispetto al 31 dicembre 2023 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.;
- 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 tre nuove residenze per anziani e investimenti correlati al mantenimento del portafoglio immobiliare.

La posizione finanziaria netta considerata senza l'impatto dell'IFRS 16 risulterebbe pari a 17 milioni di euro al 31 marzo 2024 e pari a 16,6 milioni di euro al 31 dicembre 2023.

Posizione Finanziaria Netta di Eukedos S.p.A.

<i>(in migliaia di euro)</i>	31-mar 2024	31-dic 2023
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	14	46
Attività finanziarie a breve termine (A)	14	46
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(27)	(27)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(27)	(27)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	(13)	19
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(14)	(21)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(14)	(21)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(27)	(2)

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.)

Alla data del 31 marzo 2024 non sono presenti debiti finanziari scaduti.

I debiti commerciali di Gruppo scaduti sono pari ad euro 2.730 mila e rappresentano circa il 63,20% del totale degli stessi al 31 marzo 2024. Eventuali solleciti di pagamento rientrano nell'ordinaria gestione amministrativa.

Al 31 marzo 2024 non sono presenti debiti tributari o previdenziali scaduti.

c) Rapporti verso parti correlate di Eukedos S.p.A. e delle società del Gruppo Eukedos

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

	Crediti al 31/03/24	Debiti al 31/03/24	Costi 31/03/24	Ricavi 31/03/24
La Villa S.p.A.	-	5	1	-
Arkicare S.r.l.	-	0	1	-
Trust Iuculano	-	41	7	-
Totale	-	46	9	-

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 Arkicare S.r.l..
- Debiti commerciali per il distacco di personale dalle 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 per il canone di locazione della sede amministrativa di Eukedos S.p.A. (di proprietà del Trust Iuculano), 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 Arkicare 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 e assistenza software
- Costi derivanti dal distacco di personale dalle società del Gruppo La Villa.

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	Debiti al	Costi	Ricavi
	31/03/24	31/03/24	31/03/24	31/03/24
Arkholding S.r.l.	-	26	85	-
La Villa S.p.A.	209	85	120	32
La Villa S.r.l.	93	12	7	11
Arkicare S.r.l.	-	20	60	-
Trust Iuculano	-	140	23	-
Totale	302	283	295	43

Crediti

- Crediti per distacchi del personale verso il Gruppo La Villa 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 Arkicare S.r.l.
- Debiti commerciali 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 relative a riaddebito spese da parte di Arkholding Srl. (spese telefoniche - software).

Costi

- Costi derivanti dall'attività svolta da Arkicare 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 per il canone di locazione della sede amministrativa (di proprietà del Trust Iuculano) trattati, a seguito dell'entrata in vigore dell'IFRS 16, come leasing operativo e quindi come ammortamenti ed interessi.
- Costi derivati da spese riaddebitate da Arkholding Srl (spese telefoniche - software).

Ricavi

- Ricavi derivanti principalmente dal distacco di personale verso Il Gruppo La Villa.

d) 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

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 hanno sottoscritto un contratto di mutuo chirografario a medio termine per complessivi 6,4 milioni di euro, garantito da SACE ai sensi del Decreto Liquidità, che prevede il rispetto dei seguenti parametri finanziari, calcolati sul bilancio della controllata Edos S.r.l. con verifica annuale, per tutta la durata del finanziamento:

	<i>Anno</i>		
	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 parametri risultano rispettati al 31 dicembre 2023.

e) 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.

La liquidità generata dall'attività operativa ha consentito di coprire il fabbisogno finanziario. 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 strutturato come finanziamento fondiario, a stato avanzamento lavori, con scadenza il 30 giugno 2035. Al momento sono stati erogati euro 5,685 milioni.

f) 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 management monitora costantemente la situazione economico finanziaria di Gruppo al fine di gestire coerentemente l'investimento e l'apertura delle nuove strutture.

In relazione al progetto di sviluppo del Gruppo, in data 3 aprile 2024, il Consiglio di Amministrazione ha approvato la costituzione di una NewCo interamente partecipata dall'emittente che sarà attiva nell'acquisizione di beni immobili da destinare prevalentemente a residenza per anziani e adulti inabili. La società, denominata "La Villa Real Estate Srl", è stata costituita in data 4 aprile 2024.

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dott. 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.

Per ulteriori informazioni:

Eukedos S.p.A.

Tel. +39 055 0682844

inre@eukedos.it