

Comunicato stampa

Firenze (FI), 29 settembre 2022

Eukedos S.p.A.

Approvata la Relazione Finanziaria Semestrale al 30 giugno 2022

Il Consiglio di Amministrazione di Eukedos S.p.A. in data 29 settembre 2022, ha esaminato ed approvato la Relazione Finanziaria Semestrale 2022 redatta in conformità ai principi contabili internazionali IAS/IFRS.

- **Valore della produzione consolidato:** 22,5 milioni di Euro, rispetto a 21,9 milioni di Euro del primo semestre 2021
- **Margine Operativo Lordo consolidato:** positivo per 4,2 milioni di Euro, rispetto a 4,5 milioni di Euro del primo semestre 2021
- **Margine Operativo Netto consolidato:** positivo per 1,1 milioni di Euro, rispetto a 1,5 milioni Euro del primo semestre 2021
- **Utile/Perdita complessivo dell'esercizio del gruppo:** perdita per Euro 163 mila che si confronta con una perdita complessiva pari a Euro 315 mila del primo semestre 2021
- **Posizione finanziaria netta consolidata:** pari a un valore in negativo di 100 milioni di Euro rispetto ai 101 milioni di Euro di fine 2021

RISULTATI CONSOLIDATI

Le principali considerazioni dall'analisi dei dati economici al 30 giugno 2022 sono le seguenti:

Al 30 giugno 2022 il “**Valore della produzione**” del Gruppo è pari ad euro 22.494 mila in aumento rispetto ai 21.924 mila euro registrati al termine del 30 giugno 2021. La percentuale di occupazione si è attestata al 30 giugno 2022 al 75% contro un 70% del primo semestre 2021.

Il “**Margine operativo lordo**”, pari ad euro 4.209 mila al 30 giugno 2022 registra un decremento rispetto al risultato di euro 4.512 mila conseguito al 30 giugno 2021, decremento dato principalmente dall'aumento 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 2022 rispetto al 31 dicembre 2021 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 590 mila euro al 30 giugno 2022;
- 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, così come descritte nella sezione “Fatti di rilievo del periodo”, e investimenti correlati al mantenimento del portafoglio immobiliare, per un totale di 691 mila euro.

La posizione finanziaria netta considerata senza l’impatto dell’IFRS 16 risulterebbe pari a 11,9 milioni di euro al 30 giugno 2022 e pari a 11,1 milioni di euro al 31 dicembre 2021.

FATTI DI RILIEVO DEL PERIODO

Fatti di rilievo del periodo

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.

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

Edos s.rl. - ASL Lanciano Vasto Chieti

Con sentenza del 31 dicembre 2021 il Tribunale di Chieti ha accolto le richieste della controllata Edos e condannato la ASL Lanciano – Vasto – Chieti al pagamento nei confronti della Edos s.r.l. della somma di 1.352 milioni di euro, oltre interessi e spese legali, relativi a crediti vantati da Edos per gli anni 2005- 2017. L’Asl Lanciano – Vasto – Chieti ha impugnato in appello la sentenza unicamente in punto di legittimazione passiva di FIRA per parte del credito, senza proporre istanza di sospensiva e senza proporre eccezioni relativamente alla quantificazione del credito di Edos S.r.l., rendendo quindi definitiva la sentenza in termini di importi da liquidare a favore della controllata Edos S.r.l..

Covid-19

Il 31 marzo 2022 è terminato lo stato di emergenza dichiarato il 31 gennaio 2020 per contrastare la diffusione dell'epidemia da Covid-19, restano validi fino al 31 dicembre 2022 sia l'obbligo vaccinale per il personale sanitario e per i lavoratori degli ospedali e delle RSA sia il possesso del green pass rafforzato per i visitatori dei reparti ospedalieri di degenza, hospice e RSA.

Aspetti Sanitari-Organizzativi

A partire dal marzo 2020 il Gruppo ha messo in atto una serie di misure atte a prevenire ed eventualmente gestire un ulteriore stato di emergenza legato al covid-19 all'interno di tutte le strutture. Sono attivi protocolli Covid aggiornati costantemente rispetto a nuovi riferimenti normativi e/o nuove attività implementate ed è costantemente monitorato l'approvvigionamento dei DPI.

Aspetti economico-finanziari

Il Gruppo continua a risentire dell'impatto COVID-19 a causa del lento riempimento delle strutture, anche se un miglioramento si è potuto constatare a partire dal mese di luglio 2021. I costi generati specificatamente dal COVID-19 come le spese per DPI si sono via via attestati su livelli di gestione normale. La gestione inoltre degli acquisti di DPI è rientrata in un normale piano di approvvigionamento e non è più gestita in emergenza come accaduto nel periodo di picco.

Il primo semestre 2022 ha chiuso con una percentuale di occupazione media del 75% contro il 70% del primo semestre del 2021. Nel primo semestre non si rilevano tensioni finanziarie.

Conflitto Russia-Ucraina

Come noto, nei primi mesi dell'esercizio 2022 ha avuto inizio il conflitto bellico tra Russia e Ucraina. Il conflitto si è posto subito al centro delle questioni internazionali e, oltre a conseguenze umanitarie, ha generato conseguenze economico- politiche internazionali legate alle sanzioni economico finanziarie imposte alle Russia da parte della comunità internazionale. Il conflitto ha, in particolare, accentuato il rialzo, già in atto, dei costi delle materie prime, dei servizi e dei tassi di interesse, oltre che tensioni nei mercati finanziari. Rilevante è stato l'incremento di costo dell'energia elettrica e del gas e ciò ha comportato un importante appesantimento della gestione ordinaria che permarrà anche nei prossimi semestri. Il Gruppo Eukedos non ha investimenti, rapporti o attività economiche nei due paesi coinvolti nel conflitto bellico. L'incertezza sull'evoluzione del conflitto non consente di determinarne compiutamente gli effetti sulla situazione finanziaria e sui risultati economici del Gruppo.

Dati sintetici delle Aree del Gruppo

Area Care

	30-giu 2022	%	30-giu 2021	%
Valore della Produzione	22.448		21.923	
YoY	2,39%		-9,32%	
Margine Operativo Lordo	4.758	21,20%	5.001	22,81%
YoY	-4,84%		27,50%	
Margine Operativo Netto	1.692	7,54%	1.988	9,07%
YoY	-14,87%		129,71%	

YoY - variazione percentuale rispetto ai dati 30 giugno 2021

Il Valore della Produzione al 30 giugno 2022 si è attestato ad euro 22.448 mila registrando un incremento in valore assoluto di euro 524 mila rispetto al risultato del 30 giugno 2021 pari ad euro 21.923. La percentuale di occupazione si è attestata al 30 giugno 2022 al 75% contro un 70% del primo semestre 2021

Il Margine Operativo Lordo risulta pari ad euro 4.758 mila al 30 giugno 2022 ed il Margine Operativo Netto risulta pari ad euro 1.692 mila mentre al 30 giugno 2021 erano rispettivamente pari a euro 5.001 mila ed euro 1.988 mila.

Il calo del Margine è da ricondursi principalmente all'incremento dei costi dell'energia e del gas, dato l'incremento di prezzo rispetto allo scorso semestre.

Eukedos S.p.A.

	30-giu 2022	%	30-giu 2021	%
Margine Operativo Lordo	(550)	n.a.	(488)	n.a.
Margine Operativo Netto	(566)	n.a.	(504)	n.a.

YoY - variazione percentuale rispetto ai dati 30 giugno 2021

Nel corso del primo semestre 2022 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 550 mila (negativo per euro 488 mila al 30 giugno 2021) e 566 mila (negativo per euro 504 mila al 30 giugno 2021).

Gruppo Eukedos

Di seguito sono esposti i dati del Gruppo Eukedos per il primo semestre 2022:

	30-giu 2022	%	30-giu 2021	%
Valore della Produzione	22.494		21.924	
<i>YoY</i>	2,60%		-9,42%	
Margine Operativo Lordo	4.209	18,71%	4.512	20,58%
<i>YoY</i>	-6,72%		35,37%	
Margine Operativo Netto	1.127	5,01%	1.484	6,77%
<i>YoY</i>	-24,06%		464,79%	

YoY - variazione percentuale rispetto ai dati 30 giugno 2021

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DEL SEMESTRE

Eukedos S.p.a. – Piofin S.r.l.

In data 05 agosto 2022 Piofin S.r.l., acquirente della società Teoreo S.r.l. ceduta nel 2013, ha liquidato ad Eukedos l'intero credito residuo per 285 mila euro che la capogruppo vantava nei suoi confronti, chiudendo la posizione debitoria nei confronti del Gruppo.

Esternalizzazione del servizio socio-sanitario nella Regione Abruzzo

In data 14 settembre 2022 la controllata Edos S.r.l. ha pubblicato il bando di gara privato di affidamento della gestione dei servizi sociali assistenziali per le quattro Residenze per Anziani in provincia di Chieti. L'avviamento del processo di esternalizzazione del servizio socio-sanitario vedrà la sua concreta attuazione a far data dal 1 gennaio 2023, garantendo tramite soggetti appaltatori specializzati la continuità di servizio e la tutela dei lavoratori

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Gruppo continua a risentire dell'impatto COVID-19, anche se ha mantenuto comunque immutati gli obiettivi del piano quinquennale.

Il 2022 si è aperto con uno scenario economico ancora complesso con l'aumento dell'inflazione e conseguentemente dei prezzi delle materie prime, in particolare del costo dell'energia, che rischia di peggiorare ulteriormente i risultati, seppur, per il Gruppo, in maniera più contenuta rispetto agli effetti del COVID.

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

Grazie all'inclusione, a partire dal 2021, nel Gruppo Maison De Famille, il Gruppo si attende di proseguire nello sviluppo nel settore diventando sempre più un punto di riferimento nell'ambito dell'offerta di servizi e di prodotti legati al mondo dell'assistenza sul territorio italiano.

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dott.ssa Francesca Bartoli, 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	30-giu
	2022	2021
Valore della Produzione:		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.113	19.602
Altri ricavi e proventi	1.381	2.322
Totale valore della produzione	22.494	21.924
Costi della produzione:		
Costi per materie prime	(1.258)	(1.365)
Costi per servizi e godimento beni di terzi	(5.771)	(4.674)
Costi del personale	(10.659)	(11.007)
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
Accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	(597)	(366)
Totale costi della produzione	(18.285)	(17.412)
Margine operativo lordo	4.209	4.512
Ammortamenti e svalutazioni delle Immobilizzazioni	(3.082)	(3.028)
Margine operativo netto	1.127	1.484
Proventi ed (oneri) finanziari	(1.112)	(1.595)
Utili (perdite) da partecipate	0	0
Risultato prima delle imposte	15	(111)
Imposte	(272)	(208)
Utile (perdita) delle CONTINUING OPERATION	(257)	(319)
Utile (perdita) delle DISCONTINUED OPERATION dopo le imposte	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(257)	(319)
Utile (perdita) dell'esercizio di terzi		
Utile (perdita) dell'esercizio del Gruppo	(257)	(319)
Utile (perdita) base per azione (in unità di euro)	(0,0113)	(0,0140)
Utile (perdita) diluito per azione (in unità di euro)	(0,0113)	(0,0140)

Conto Economico Consolidato Complessivo

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2022	30-giu 2021
Utile (perdita) dell'esercizio	(257)	(319)
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	33	4
Utile (Perdita) dalla valutazione al MTM dei contratti di finanza derivata	60	
Voci che dovranno essere riclassificate a conto economico:	-	-
Utile/(Perdita) complessivo dell'esercizio	(163)	(315)

Situazione patrimoniale e finanziaria consolidata

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2022	31-dic 2021
Attività		
Attività non correnti:		
Avviamento	18.522	18.522
Attività immateriali	19	21
Attività materiali	34.625	34.834
Attività per diritto d'uso	78.137	80.317
Partecipazioni	-	-
Crediti per imposte anticipate	1.317	1.577
Altre attività non correnti	1.093	1.179
Totale attività non correnti	133.713	136.449
Attività correnti:		
Rimanenze	-	-
Crediti commerciali	3.794	3.940
Crediti tributari	1.052	993
Altre attività correnti	2.749	1.308
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	5.335	7.386
Totale attività correnti	12.930	13.628
Totale attività	146.643	150.077
Passività e patrimonio netto		
Patrimonio netto:		
Capitale sociale	28.704	28.704
Riserve	206	(458)
Utile (perdita) dell'esercizio del Gruppo	(257)	570
Patrimonio netto di Gruppo	28.653	28.816
Patrimonio netto di terzi	-	-
Totale Patrimonio netto	28.653	28.816
Passività non correnti:		
Fondi rischi ed oneri	-	25
Fondo per imposte differite	-	-
Fondo TFR	441	581
Debiti verso banche e altri finanziatori - quota non corrente	16.432	17.684
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso - quota non corrente	84.705	86.472
Altre passività non correnti	-	-
Totale passività non corrente	101.578	104.761
Passività correnti:		
Debiti commerciali	4.520	5.945
Debiti tributari	821	790
Debiti verso banche e altri finanziatori - quota corrente	2.013	1.354
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso - quota corrente	3.498	3.436
Altre passività correnti	5.560	4.974
Totale passività correnti	16.412	16.500
Totale passività e patrimonio netto	146.643	150.077

Rendiconto finanziario consolidato

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2022	30-giu 2021
A - DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI	7.386	2.639
B - DISPONIBILITA' GENERATE (ASSORBITE) DALL'ATTIVITA' OPERATIVA		
Utile (perdita) delle Continuing operation	(257)	(319)
Utile (perdita) delle Discontinued operation dopo le imposte	-	-
Ammortamenti materiali	900	846
Ammortamenti immateriali	3	3
Ammortamenti diritti d'uso	2.180	2.180
Accantonamento a fondo TFR al netto delle erogazioni di periodo	(92)	(42)
Svalutazione crediti	(767)	-
Oneri figurativi	7	76
Interessi passivi IFRS 16	1.365	1.277
Variazione imposte differite	249	84
Variazione dei fondi rischi	(25)	(29)
<i>Flusso (assorbimento) di cassa dell'attività operativa prima delle variazioni del capitale circolante</i>	3.564	4.076
(Increm.)/decr. Rimanenze	-	-
(Increm.)/decr. Crediti commerciali	913	881
(Increm.)/decr. Altre attività correnti	(1.414)	(463)
Increm./decr.) Debiti verso fornitori	(2.798)	(2.116)
Increm./decr.) Altre passività correnti	617	(1.728)
<i>Flusso (assorbimento) di cassa dell'attività operativa per variazioni del capitale circolante</i>	(2.682)	(3.427)
Totale (B) Flusso di cassa derivante dall'attività operativa	881	649
C - DISPONIBILITA' GENERATE (ASSORBITE) DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Disinvestimenti di partecipazioni	-	-
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali e immateriali	(691)	(3.418)
Totale (C) Flusso (Assorbimento) di cassa derivante dall'attività di investimento	(691)	(3.418)
D - DISPONIBILITA' GENERATE (ASSORBITE) DALLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Aumento capitale sociale	-	-
Rimborsi finanziamenti	(590)	(4.633)
Rimborsi leasing	(1.705)	(1.602)
Nuove accensioni	-	10.335
Variazione netta altre attività/passività finanziarie non correnti	54	-
Totale (D) Flusso (Assorbimento) di cassa derivante dalle attività di finanziamento	(2.241)	4.100
VARIAZIONE NETTA DELLE DISPONIBILITA' E MEZZI EQUIVALENTI	(2.051)	1.331
DISPONIBILITA' E MEZZI EQUIVALENTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	5.335	3.970

Posizione finanziaria netta consolidata

<i>(in migliaia di euro)</i>	30-giu 2022	31-dic 2021
Crediti finanziari correnti	1.229	515
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	5.335	7.386
Attività finanziarie a breve termine (A)	6.564	7.901
Quota a breve finanziamenti a medio lungo termine	(2.013)	(1.353)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(3.498)	(3.436)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(5.511)	(4.790)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	1.053	3.110
Debiti verso banche	(16.432)	(17.682)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(84.705)	(86.472)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(101.137)	(104.154)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(100.084)	(101.044)

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 2021	31-dic 2021
Altri crediti finanziari	283	275
Crediti finanziari correnti	0	1.560
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	398	186
Attività finanziarie a breve termine (A)	681	2.021
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(23)	(22)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(23)	(22)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	659	1.999
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(53)	(65)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(53)	(65)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	605	1.934

Posizione Finanziaria Netta Consolidata

(in migliaia di euro)	30-giu 2022	31-dic 2021
Crediti finanziari correnti	1.229	515
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	5.335	7.386
Attività finanziarie a breve termine (A)	6.564	7.901
Quota a breve finanziamenti a medio lungo termine	(2.013)	(1.353)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(3.498)	(3.436)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(5.511)	(4.790)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	1.053	3.110
Debiti verso banche	(16.432)	(17.682)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(84.705)	(86.472)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(101.137)	(104.154)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(100.084)	(101.044)

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 2022.

I debiti commerciali di Gruppo scaduti sono pari ad euro 924 mila e rappresentano circa il 20% del totale degli stessi al 30 giugno 2022. Eventuali solleciti di pagamento rientrano nell'ordinaria gestione amministrativa.

Non risultano debiti tributari scaduti alla data del 30 giugno 2022.

Non risultano debiti previdenziali scaduti alla data del 30 giugno 2022.

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	Debiti al	Costi	Ricavi
	30/06/22	30/06/22	30/06/22	30/06/22
Arkiholding S.r.l.	0	1	3	-
La Villa S.p.A.	-	2	3	-
Trust Iuculano	-	76	12	-
Totale	0	79	18	-

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; 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 ri classificati ad ammortamenti e interessi.
- Costi derivanti dall'attività svolta da Arkiholding 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	Debiti al	Costi	Ricavi
	30/06/22	30/06/22	30/06/22	30/06/22
Arkiholding S.r.l.	80	58	152	-
La Villa S.p.A.	46	293	238	50
La Villa S.r.l.	54	50	21	24
Trust Iuculano	-	265	43	-
Totale	181	666	454	74

Crediti

- Crediti per distacchi del personale verso il Gruppo La Villa e crediti verso Arkiholding 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

- 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

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 2021.

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

Nel primo semestre 2022 il Gruppo non ha registrato tensioni finanziarie anche grazie all'apporto, nel 2021, di nuova finanza messa in campo dagli interventi dello Stato attraverso lo strumento dei finanziamenti bancari assistiti da garanzia SACE. Il management sta comunque monitorando eventuali variazioni di fabbisogno finanziario e le possibilità offerte dallo Stato o dal mercato in merito ad eventuali agevolazioni finanziarie.

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 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