

ELIGO: RIAPPROVATI IL PROGETTO DI BILANCIO D'ESERCIZIO E IL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023

DELIBERATO L'AVVIO DELLE ATTIVITÀ PER L'ACCESSO ALLA COMPOSIZIONE NEGOZIATA DELLA CRISI

Principali risultati consolidati al 31 dicembre 2023:

- **Ricavi delle vendite pari a €1,88 mln vs €2,06 mln nel 2022**
- **Valore della Produzione pari a €1,97 mln vs €2,11 mln nel 2022**
- **EBITDA pari a €-2,11 mln vs €-0,37 mln nel 2022**
- **EBIT pari a €-2,56 mln vs €-0,89 mln nel 2022**
- **Risultato netto pari a €-2,90 mln vs €-0,94 mln nel 2022**
- **Patrimonio netto pari a €0,40 mln vs € 2,3 mln al 31 dicembre 2022**
- **Indebitamento Finanziario Netto cash negative per €1,02 mln vs €0,23 mln (cash negative) al 31 dicembre 2022**

Milano, 1° agosto 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di **Eligo S.p.A.** (di seguito “**La Società**” o “**Eligo**”), Fashion Tech Company e PMI Innovativa quotata sul mercato Euronext Growth Milan – Segmento Professionale, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., a seguito della delibera di riapertura del progetto di bilancio di esercizio e del bilancio consolidato (cfr comunicato del 7 luglio 2024), ha approvato il bilancio consolidato e il progetto di bilancio d'esercizio chiusi al 31 dicembre 2023 e ha deliberato di avviare tutte le attività funzionali a presentare l'istanza per l'accesso alla composizione negoziata della crisi.

PRINCIPALI RISULTATI CONSOLIDATI AL 31 DICEMBRE 2023

I **ricavi delle vendite** sono pari a **Euro 1,88 milioni**, in diminuzione rispetto a Euro 2,06 milioni al 31 dicembre 2022. Il **Valore della Produzione** è pari a Euro 2,0 milioni (Euro 2,11 milioni al 31 dicembre 2022).

L'**EBITDA** è pari a Euro -2,11 milioni rispetto a Euro -0,37 milioni dell'esercizio precedente, dopo un incremento dei costi di consulenza, marketing e costi straordinari *una tantum* legati ai marchi acquisiti.

L'**EBIT** si attesta a Euro -2,56 milioni (Euro -0,89 milioni nel 2022) dopo ammortamenti e svalutazioni per Euro 451 migliaia, rispetto a Euro 525 migliaia nel 2022.

L'esercizio 2023 si chiude con un **Risultato netto di Gruppo** negativo per Euro 2,90 milioni rispetto ad una perdita di Euro 0,94 milioni nell'esercizio precedente.

L'**Indebitamento finanziario Netto** è *cash negative* per Euro 1,02 milioni, rispetto a un IFN *cash negative* per Euro 0,23 milioni al 31 dicembre 2022.

Il **Patrimonio Netto** di Gruppo è pari a Euro 0,4 milioni, rispetto a Euro 2,3 milioni al 31 dicembre 2022.

PRINCIPALI RISULTATI DI ELIGO S.P.A AL 31 DICEMBRE 2023

- I **Ricavi delle vendite** sono pari a Euro 1,68 milioni, rispetto a Euro 1,82 milioni nel 2022.
- Il **Valore della produzione** è pari a Euro 1,78 milioni, rispetto a Euro 1,91 milioni nel 2022.

- L'**EBITDA** è negativo per Euro 2,08 milioni, rispetto a Euro -93 migliaia nel 2022.
- L'**EBIT** è negativo per Euro 2,61 milioni rispetto a Euro -482 migliaia dell'esercizio precedente, dopo ammortamenti e svalutazioni per Euro 528 migliaia.
- Il **Risultato netto** è negativo (perdita) per Euro 3,41 milioni, rispetto ad una perdita per 0,98 milioni nell'esercizio precedente.
- L'**Indebitamento finanziario netto** è *cash negative* per Euro 1,07 milioni, rispetto a Euro 0,22 milioni (*cash negative*) al 31 dicembre 2022.
- Il **Patrimonio netto** è pari a Euro -151 migliaia, rispetto a Euro 2,25 al 31 dicembre 2022.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies del codice civile, di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio pari a Euro 3.408.506.

PRINCIPALI AVVENIMENTI NEL CORSO DEL 2023

In data **26 maggio 2023**, il Consiglio di Amministrazione di Eligo ha approvato un aumento del capitale sociale in delega rispetto a quello deliberato dall'assemblea in data 28 novembre 2022 attraverso l'emissione di nuove n. 356.400 azioni ordinarie Eligo sottoscritte da parte di BRB Holding S.r.l. al prezzo di €2,80 per azione, per un totale pari a Euro 997.920,00, corrisposti interamente in denaro.

EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023

In data **7 luglio 2024** il Consiglio di Amministrazione, al fine di recepire parzialmente le considerazioni contenute nella Relazione redatta dalla società di revisione RSM S.p.A. (cfr. comunicato stampa del 1 luglio 2024), ha deliberato di riaprire il progetto di bilancio di esercizio di Eligo e il bilancio consolidato chiusi al 31 dicembre 2023.

In data **15 luglio 2024** la Società ha comunicato di aver accettato la proposta di acquisto da parte di Gianel Shoes S.r.l. del proprio marchio Meltin(Pot) per un corrispettivo pari a Euro 750.000.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E COMPOSIZIONE NEGOZIATA DELLA CRISI

Quanto all'evoluzione prevedibile delle gestione la Società continuerà a lavorare per migliorare l'infrastruttura tecnologica proprietaria sviluppata, testando a mercato le nuove funzionalità della piattaforma ELSA, potenziate con sistemi di AI al fine di facilitare l'adozione della stessa da parte di clienti e Personal Stylist, questi ultimi formati e abilitati.

Contestualmente proseguirà lo sviluppo del brand Masel Milano e la strategia diretta a incrementare i brand di terzi presenti all'interno del proprio Marketplace, aumentando così la varietà di prodotti disponibili e l'offerta per i clienti.

Nei primi mesi del 2024 la Società ha rafforzato il segmento B2B raggiungendo un totale di 65 retailer.

Dati le spese e gli ingenti investimenti effettuati per completare il percorso di quotazione presso il Segmento Professionale del mercato Euronext Growth Milan di Borsa Italiana, sviluppare l'infrastruttura tecnologica, supportare la crescita del brand proprietario Masel Milano e data la situazione geopolitica, economica e finanziaria poco favorevole, la Società intende completare

l'aumento di capitale deliberato a dicembre 2022, ed attrarre risorse da parte di investitori professionali e istituzionali, anche in più tranches, da poter impiegare nel piano di sviluppo pluriennale del Gruppo.

Si segnala tuttavia che, tenuto conto dell'incertezza causata in generale dalla situazione economica e geopolitica in corso che non offre segnali di conclusione, dagli elevati tassi di interesse, e in particolare dalla situazione del mercato di riferimento della Società, non risulta possibile esplicitare in quale misura specifica si potranno avere effetti economico-finanziari sulle prospettive della Società e delle sue controllate nell'immediato futuro.

In considerazione delle suddette evidenze e al fine di assicurare stabilità nonché a preservare il valore aziendale a tutela di tutti gli stakeholders, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di avviare le attività funzionali a presentare l'istanza per l'accesso alla **composizione negoziata della crisi**, (Codice della Crisi e dell'Insolvenza (d. lgs. 12 gennaio 2019, n. 14 - testo coordinato)).

Nell'ambito della Composizione Negoziata della Crisi, la Società verrà assistita dall'Avv. Fabio Cesare dello Studio MCM Avvocati per i profili legali.

La Società provvederà tempestivamente a dare comunicazione sugli sviluppi della composizione negoziata della crisi.

CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA E DOCUMENTAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione ha infine deliberato di convocare l'Assemblea degli Azionisti in data 2 settembre 2024, in unica convocazione, agli orari e presso i luoghi che verranno comunicati nel relativo avviso che sarà pubblicato con le modalità e i termini previsti dalla normativa e dai regolamenti applicabili. L'Avviso di Convocazione dell'Assemblea, che sarà pubblicato entro i termini di legge e di Statuto, indicherà altresì le modalità di partecipazione all'adunanza assembleare, in conformità a quanto previsto dalla normativa pro tempore vigente.

La documentazione sarà messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità previste nel Regolamento Emissenti Euronext Growth Milan, nonché sul sito internet della società www.eligo.style, sezione "Investor Relations".

ALLEGATI:

- Conto Economico di Eligo S.p.A. al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Stato Patrimoniale di Eligo S.p.A. al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Indebitamento Finanziario netto di Eligo S.p.A. al 31/12/2023 vs 31/12/2022 Conto Economico consolidato al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Stato Patrimoniale consolidato al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Indebitamento Finanziario netto consolidato al 31/12/2023 vs 31/12/2022

Il presente comunicato è disponibile su www.eligo.style, sezione Investor Relations, e su www.linfo.it.

LA SOCIETÀ

Eligo S.p.A. (ISIN: IT0005524423 - Ticker: ELG) è una PMI Innovativa quotata sul mercato Euronext Growth Milan, attiva nel settore del fashion tech, la cui caratteristica distintiva risiede nell'offerta di un servizio di Personal Styling all'interno di un marketplace dedicato alle eccellenze del Made in Italy. Per lo sviluppo del proprio modello, la Società ha implementato la piattaforma proprietaria E.L.S.A. (Eligo Live Shopping Assistance), parte di un'infrastruttura tecnologica integrata a supporto di un e-commerce multi-brand assistito in tempo reale da una Community di Personal Stylist, proficuamente formati in house al fine di guidare i clienti nel processo di scelta dei prodotti, garantendo elevati standard



qualitativi e competenze. La piattaforma digitale mira ad offrire una customer experience coinvolgente ed interattiva per il cliente finale, combinando shopping online e human touch. La struttura del Gruppo comprende altre due società: Mesamis, specializzata in abbigliamento su misura per uomo e Masel, attiva nella vendita di cravatte personalizzate e accessori maschili. Il Gruppo è in grado di distribuire i prodotti presenti nel marketplace in tutta Italia e nel mondo, con focus specifico sull'Europa centrale e settentrionale.

CONTATTI

ELIGO S.p.A.

Investor Relation | Giuseppe Catella | Investor Relations Manager | investors@eligmilano.com | T +39 02 8348 8708

IRTOP Consulting

Investor Relations Advisor | ir@irtop.com | T +39 02 45 47 38 84

Financial Media Relations Advisor | Domenico Gentile | ufficiostampa@irtop.com | T +39 02 45 47 38 84

Integrae SIM

Euronext Growth Advisor | info@integraesim.it | T +39 02 9684 6864

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO DI ELIGO S.p.A.

	31.12.2023	31.12.2022	
Stato Patrimoniale	ELIGO S.p.A.	ELIGO S.p.A.	Var %
(Dati in Euro)			
Immobilizzazioni immateriali	1.316.580	1.362.793	-3%
Immobilizzazioni materiali	12.983	16.198	-20%
Immobilizzazioni finanziarie	-	524.500	-100%
Attivo fisso netto	1.329.564	1.903.491	-30%
Rimanenze	14.295	20.211	-29%
Crediti commerciali	244.451	321.558	-24%
Debiti commerciali	(542.395)	(722.003)	-25%
Capitale circolante commerciale	- 283.649	- 380.234	-25%
Altre attività correnti	46.402	928.292	-95%
Altre passività correnti	(62.621)	(17.969)	248%
Crediti e debiti tributari	436.918	441.747	-1%
Ratei e risconti netti	(32.237)	92.710	-135%
Capitale circolante netto	104.812	1.064.546	-90%
Fondi rischi e oneri	(514.267)	(484.106)	6%
TFR	(4.067)	(402)	912%
Capitale investito netto (Impieghi)	916.042	2.483.529	-63%
Indebitamento finanziario	411.850	70.820	482%
<i>Debiti verso banche - parte corrente</i>	82	5.657	-99%
<i>Debiti tributari e previdenziali scaduti - parte corrente</i>		61.790	-100%
<i>Altri debiti finanziari - parte corrente</i>	411.768	3.374	12104%
Parte corrente del debito finanziario non corrente	284.285	239.427	19%
Debito finanziario non corrente	425.474	651.729	-35%
Totale debiti bancari e finanziari	1.121.609	961.977	17%
Altri debiti finanziari	-	3.374	-100%
Disponibilità liquide	(54.164)	(523.164)	-90%
Indebitamento finanziario netto	1.067.445	442.187	141%
Capitale sociale	62.659	224.347	-72%
Riserve	3.194.443	3.236.656	-1%
Risultato d'esercizio	(3.408.506)	(977.474)	249%
Patrimonio netto (Mezzi propri)	- 151.404	2.483.529	-106%
Totale fonti	916.042	2.483.529	-63%

INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO DI ELIGO S.p.A.

	31.12.2023	31.12.2022	
Indebitamento finanziario netto	ELIGO S.p.A.	ELIGO S.p.A.	Var %
(Dati in Euro)			
A. Disponibilità liquide	(54.164)	(523.164)	-90%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-%
C. Altre attività correnti	-	(214.466)	-100%
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(54.164)	(737.630)	-93%
E. Debito finanziario corrente	411.850	70.820	482%
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	284.285	239.427	19%

G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	696.135	310.248	124%
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	641.972	-	427.382 -250%
I. Debito finanziario non corrente	425.474	651.279	-35%
J. Strumenti di debito	-	-	-%
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	-%
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	425.474	651.729	-35%
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	1.067.445	224.347	376%

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO DI ELIGO S.p.A.

	31.12.2023	31.12.2022	
Conto Economico 31.12.2023			
(Dati in Euro)	ELIGO S.p.A.	ELIGO S.p.A.	Var %
Ricavi delle vendite	1.683.622	1.824.102	-8%
Variazione Rimanenze	14.295	16.551	-14%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-%
Altri ricavi e proventi	84.049	70.388	19%
Valore della produzione	1.781.966	1.911.040	-7%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze	(309.917)	(431.389)	-28%
Costi per servizi	(3.185.052)	(1.330.931)	139%
Costi per godimento beni di terzi	(50.106)	(52.041)	-4%
Costi del personale	(164.089)	(77.776)	111%
Oneri diversi di gestione	(155.450)	(112.290)	38%
EBITDA	(2.082.648)	(93.386)	2130%
Ammortamenti e svalutazioni	(527.559)	(388.847)	36%
Accantonamenti	-	-	-%
EBIT	(2.610.207)	(482.233)	441%
Proventi e (Oneri) finanziari	(798.299)	(495.241)	61%
EBT	(3.408.506)	(977.474)	249%
Imposte sul reddito	-	-	-%
Risultato d'esercizio	(3.408.506)	(977.474)	249%

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CONSOLIDATO

	31.12.2023	31.12.2022	
Stato Patrimoniale (Dati in Euro)	CONSOLIDATO	CONSOLIDATO	Var %
Immobilizzazioni immateriali	1.335.574	1.396.818	-4%
Immobilizzazioni materiali	16.739	24.376	-31%
Immobilizzazioni finanziarie	-	174.500	-100%
Attivo fisso netto	1.352.313	1.595.694	-15%
Rimanenze	54.361	108.184	-50%
Crediti commerciali	214.746	192.476	12%
Debiti commerciali	(459.908)	(738.002)	-38%
Capitale circolante commerciale	- 190.802	437.342	-56%
Altre attività correnti	73.329	946.759	-92%
Altre passività correnti	(104.742)	(37.292)	181%
Crediti e debiti tributari	408.261	440.780	-7%
Ratei e risconti netti	(36.056)	88.938	-141%
Capitale circolante netto	149.989	1.001.842	-85%
Fondi rischi e oneri	(60.000)	(50.000)	20%
TFR	(17.179)	(13.085)	31%
Capitale investito netto (Impieghi)	1.425.123	2.160.194	-34%
Indebitamento finanziario	411.870	117.312	251%
<i>Debiti verso banche - parte corrente</i>	102	9.429	-99%
<i>Debiti tributari e previdenziali scaduti - parte corrente</i>		104.509	-100%
<i>Altri debiti finanziari - parte corrente</i>	411.768	3.374	12104%
Parte corrente del debito finanziario non corrente	284.285	239.427	19%
Debito finanziario non corrente	425.474	651.729	-35%
Totale debiti bancari e finanziari	1.121.629	1.008.469	11%
Disponibilità liquide	(97.516)	(564.279)	-83%
Indebitamento finanziario netto	1.024.112	- 214.466	-578%
Capitale sociale	62.659	229.724	-73%
Crediti per Versamenti di Capitale	-	59.095	
Riserve	3.239.988	3.187.729	2%
Risultato d'esercizio	(2.901.637)	(942.097)	208%
Patrimonio netto (Mezzi propri)	401.011	2.304.728	-83%
Totale fonti	1.425.123	2.534.452	-44%

INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO CONSOLIDATO

	31.12.2023	31.12.2022	
Indebitamento finanziario netto (Dati in Euro)	CONSOLIDATO	CONSOLIDATO	Var %
A. Disponibilità liquide	(97.516)	(564.279)	-83%
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-%
C. Altre attività correnti	-	(214.466)	-100%
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	(97.516)	(778.744)	-87%
E. Debito finanziario corrente	411.870	117.312	251%
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	284.285	239.427	19%
G. Indebitamento finanziario corrente (E)+(F)	696.155	356.740	95%

H. Indebitamento finanziario corrente netto (G)-(D)	598.638	422.004	-242%
I. Debito finanziario non corrente	425.474	651.729	-35%
J. Strumenti di debito	-	-	-%
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-	-%
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	425.474	651.729	-35%
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	1.024.112	229.724	346%

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO CONSOLIDATO

	31.12.2023	31.12.2022	
Conto Economico 31.12.2023 (Dati in Euro)	CONSOLIDATO	CONSOLIDATO	Var %
Ricavi delle vendite	1.879.060	2.063.441	-9%
Variazione Rimanenze	(31.283)	(30.236)	3%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-%
Altri ricavi e proventi	118.627	77.330	53%
Valore della produzione	1.966.404	2.110.536	-7%
Costi delle materie prime, sussidiarie e di merci al netto della var. Rimanenze	(301.504)	(462.970)	-35%
Costi per servizi	(3.278.929)	(1.523.371)	115%
Costi per godimento beni di terzi	(81.270)	(80.809)	1%
Costi del personale	(242.181)	(213.752)	13%
Oneri diversi di gestione	(170.912)	(195.209)	-12%
EBITDA	(2.108.391)	(365.575)	477%
Ammortamenti e svalutazioni	(441.113)	(524.599)	-16%
Accantonamenti	(10.000)	-	-%
EBIT	(2.559.504)	(890.174)	188%
Proventi e (Oneri) finanziari	(342.133)	(34.329)	897%
EBT	(2.901.637)	(924.503)	214%
Imposte sul reddito	-	(17.594)	-100%
Risultato d'esercizio	(2.901.637)	(942.097)	208%