

EUKEDOS S.P.A.

Comunicato stampa

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

Firenze, 15 maggio 2025 - 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 2025	31-dic 2024
Titoli	-	-
Crediti finanziari correnti	134	134
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	2.251	3.910
Attività finanziarie a breve termine (A)	2.385	4.044
Quota a breve finanziamenti a medio lungo termine	(4.190)	(3.874)
Debiti verso altri finanziatori a breve termine	(6.719)	(6.968)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(2.332)	(2.266)
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(13.241)	(13.107)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	(10.857)	(9.063)
Debiti verso banche	(30.996)	(32.634)
Debito verso altri finanziatori	(30.254)	(29.814)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(56.896)	(56.951)
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(118.146)	(119.399)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(129.002)	(128.462)
SENZA IFRS 16		
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	(8.524)	(6.797)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(69.774)	(69.245)

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481

 Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze

 Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.

 Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837

 P.IVA 01701100354

 info@eukedos.it | www.eukedos.it

 REA: FI-614572

EUKEDOS S.P.A.

La movimentazione della Posizione Finanziaria Netta consolidata al 31 marzo 2025 rispetto al 31 dicembre 2024 è il risultato combinato dei seguenti effetti:

- movimentazione di cassa del periodo derivante dall'ordinaria gestione dell'attività delle controllate Edos S.r.l., Hiberna Regis S.r.l, La Villa Real Estate S.r.l. e della capogruppo Eukedos;
- rimborso in linea capitale dei mutui e finanziamenti da parte delle controllate;
- 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 69,8 milioni di euro al 31 marzo 2025 e pari a 69,2 milioni di euro al 31 dicembre 2024.

Posizione Finanziaria Netta di Eukedos S.p.A.

<i>(in migliaia di euro)</i>	31-mar 2025	31-dic 2024
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	9	17
Attività finanziarie a breve termine (A)	9	17
Debiti verso altri finanziatori a breve termine	(6.608)	(6.858)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso breve termine	(50)	0
Indebitamento finanziario a breve termine (B)	(6.658)	(6.858)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	(6.649)	(6.841)
Debiti verso altri finanziatori per diritti d'uso medio lungo termine	(274)	0
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	(274)	0
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(6.924)	(6.841)
<u>SENZA IFRS 16</u>		
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta a breve (A+B)	(6.600)	(6.841)
Posizione (Indebitamento) finanziaria netta	(6.600)	(6.841)

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481

 Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze

 Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.

 Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837

 P.IVA 01701100354

 info@eukedos.it | www.eukedos.it

 REA: FI-614572

EUKEDOS S.P.A.

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 2025 non sono presenti debiti finanziari scaduti.

I debiti commerciali di Gruppo scaduti sono pari ad euro 2.255 mila e rappresentano circa il 47,72% del totale degli stessi al 31 marzo 2025. Eventuali solleciti di pagamento rientrano nell'ordinaria gestione amministrativa.

Al 31 marzo 2025 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	Debiti al	Costi	Ricavi
	31/03/25	31/03/25	31/03/25	31/03/25
Arkiholding S.r.l.	-	1	-	-
La Villa S.p.A.	-	6.614	-	-
Arkicare S.r.l.	-	1	1	-
Dmg Consulting	-	178	10	-
Trust Iuculano	-	148	8	-
Totale	-	6.942	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 Arkicare S.r.l.
- Debiti finanziari verso la Villa S.p.A. relativi all'acquisto delle partecipazioni nella Hiberna Regis S.r.l.
- Debiti verso il Trust Iuculano e Dmg Consulting S.r.l. relativi all'affitto degli uffici di sede trattati, a seguito dell'entrata in vigore dell'IFRS 16, come leasing operativo.

Costi

- Costi verso il Trust Iuculano e Dmg Consulting S.r.l. 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 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.

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481

 Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze

 Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.

 Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837

 P.IVA 01701100354

 info@eukedos.it | www.eukedos.it

 REA: FI-614572

EUKEDOS S.P.A.

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:

	Credit al	Debiti al	Costi	Ricavi
	31/03/25	31/03/25	31/03/25	31/03/25
Arkholding S.r.l.	-	1	-	-
La Villa S.p.A.	479	32.883	-	83
La Villa S.r.l.	134	-	-	-
Arkicare S.r.l.	-	23	64	-
Dmg Consulting	-	178	10	-
Pianeta Anziani S.r.l.	25	69	-	-
Trust Iuculano	-	158	8	-
Trust Bluegreen	-	971	-	-
Totale	638	34.283	82	83

Crediti

- Crediti verso il Gruppo La Villa per distacchi del personale.

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. e per il distacco di personale da parte delle società del Gruppo La Villa.
- Debiti verso il Trust Iuculano e Dmg Consulting S.r.l. relativi all'affitto degli uffici di sede trattati, a seguito dell'entrata in vigore dell'IFRS 16, come leasing operativo.
- Debiti verso finanziamenti da Pianeta Anziani S.r.l. e Trust Bluegreen.
- Debito verso Arkholding S.r.l. per riaddebito spese sostenute.

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 verso il Trust Iuculano e Dmg Consulting S.r.l. 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 derivati principalmente dal distacco di personale verso il Gruppo La Villa.

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481

 Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze

 Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.

 Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837

 P.IVA 01701100354

 info@eukedos.it | www.eukedos.it

 REA: FI-614572

EUKEDOS S.P.A.

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. ha 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:

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

Il relativo covenant non risultato rispettato al 31 dicembre 2024, la società è in fase di negoziazione con la banca per l'adeguamento dei covenant, il quale era che era stato costituito in un periodo precedente all'avvio dei tre nuovi cantieri soggetti. Suddetti cantieri hanno prodotto un incremento della PFN senza un riscontro immediato sul EBITDA.

In data 26 luglio 2023 ha sottoscritto un mutuo ipotecario di 16,9 milioni volto a sostenere il piano di investimento del Gruppo. L'intero importo del finanziamento verrà erogato in una o più soluzioni a un tasso pari ad Euribor 6 mesi più un margine del 3,10% annuo. Il contratto di finanziamento prevede il rispetto dei seguenti covenant:

Covenant	Anno
	2023 e successivi
PFN / EBITDA minore o uguale	14
PFN / PN minore o uguale	6

I parametri risultano rispettati al 31 dicembre 2024.

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.

I finanziamenti sottoscritti nel 2024 e la liquidità generata dall'attività operativa hanno consentito di coprire il fabbisogno finanziario corrente nel corso del 2024 e, per far fronte alle nuove realizzazioni, il gruppo attraverso le sue società controllate sta negoziando l'apertura di nuove linee di credito a medio-lungo termine.

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481

 Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze

 Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.

 Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837

 P.IVA 01701100354

 info@eukedos.it | www.eukedos.it

 REA: FI-614572

EUKEDOS S.P.A.

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. Nel corso dell'esercizio 2024 ha acquistato la società Hiberna Regis S.r.l proprietaria di immobili e cantiere in corso. Inoltre, ha costituito la società La Villa Real Estate S.r.l. con la quale è stata acquistata l'immobile di San Luigi Gonzaga.

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

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

PH

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481



Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze



Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.



Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837



P.IVA 01701100354



info@eukedos.it | www.eukedos.it



REA: FI-614572