

COMUNICATO STAMPA**Informazioni ai sensi dell'art. 114, comma 5 del D. Lgs. n. 58/1998
Informazioni finanziarie mensili – periodo di riferimento: agosto 2024**

San Mauro Torinese, 27 settembre 2024 – Fidia S.p.A. (la “Società” “**Fidia**”), quotata sul mercato regolamentato Euronext Milan (EXM) di Borsa Italiana S.p.A., è assoggettata ad obblighi informativi supplementari con cadenza mensile ai sensi dell'art. 114, comma 5, del TUF. Con nota prot. n. 1112497/20 del 6 novembre 2020, ai sensi della citata norma, la CONSOB ha richiesto alla Società di pubblicare entro la fine di ogni mese e con le modalità previste nella Parte III, Titolo II, Capo I del Regolamento Emittenti, un comunicato stampa, con le seguenti informazioni aggiornate alla fine del mese precedente:

- (a) la posizione finanziaria netta della Società e del Gruppo, con l'evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine;
- (b) le posizioni debitorie scadute della Società e del Gruppo Fidia, ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti) e le connesse eventuali iniziative di reazione dei creditori (solleciti, ingiunzioni, sospensioni nella fornitura ecc.); e
- (c) le principali variazioni intervenute nei rapporti verso parti correlate della Società e del Gruppo Fidia rispetto all'ultima relazione annuale o semestrale approvata ex art. 154-ter del TUF.

Con il medesimo provvedimento la CONSOB ha inoltre richiesto di integrare le relazioni finanziarie annuali e semestrali previste dal vigente art. 154-ter del TUF e i resoconti intermedi di gestione, ove pubblicati su base volontaria, nonché, laddove rilevanti, i relativi comunicati stampa aventi ad oggetto l'approvazione dei suddetti documenti contabili, con le seguenti ulteriori informazioni:

La CONSOB ha precisato che, tenuto conto dell'eliminazione dell'obbligo della pubblicazione del resoconto intermedio di gestione relativo al primo e al terzo trimestre d'esercizio, l'adempimento relativo alle informazioni da riportare con riferimento al primo e al terzo trimestre dell'esercizio potrà essere assolto tramite uno specifico comunicato stampa da diffondere entro 45 giorni dalla fine del periodo di riferimento.

Inoltre, con Comunicazione n. 1/23 del 3 maggio 2023 (*Operazioni di rafforzamento patrimoniale riservate ad un unico investitore: POC non standard, SEDA, SEF e altre operazioni aventi caratteristiche analoghe*), la CONSOB ha assoggettato gli emittenti con in essere POC *non standard* (come Fidia), alla pubblicazione trimestrale di elementi informativi sugli strumenti finanziari emessi nell'ambito delle operazioni oggetto della Comunicazione. A tale riguardo, Fidia deve pubblicare un riepilogo delle seguenti informazioni: i) numero degli strumenti sottoscritti (con indicazione del controvalore totale sottoscritto) e del quantitativo residuo da sottoscrivere; ii) numero di strumenti convertiti con indicazione del prezzo di conversione, numero di azioni rivenienti dalla conversione e della variazione di capitale sociale conseguente a tale conversione; iii) commissioni complessivamente sostenute.

Inoltre, laddove le operazioni finanziarie oggetto della Comunicazione siano state avviate a supporto dei piani finanziari, industriali e/o di risanamento (come nel caso di Fidia), dovranno essere fornite informazioni di dettaglio sulla validità strategica dei citati piani, precisando se e in che misura questi ultimi possono essere ritenuti ancora attuali e se il modello di *business* è rimasto invariato.

Pertanto, come richiesto da parte dell'Autorità di Vigilanza ai sensi della sopracitate richieste, Fidia, tramite il presente comunicato stampa, rende note le suddette informazioni riferite alla data del 31 agosto 2024 - qui di



seguito riportate - relative alla Società e al Gruppo Fidia, nonché ogni altra informazione utile per un compiuto apprezzamento dell'evoluzione della situazione societaria.

La Società adotta, nel rispetto della normativa di riferimento, i principi contabili internazionali (IFRS) emanati dall'International Accounting Standards Board, omologati dalla Commissione europea secondo la procedura di cui all'art. 6 del Regolamento (CE) n. 1606/2002 del Parlamento europeo e del Consiglio del 19 luglio 2002, in vigore al 31 Agosto 2024.

Infine, si segnala che i prospetti contenuti nel presente comunicato sono espressi in migliaia di Euro e che gli importi non sono stati assoggettati a revisione contabile.

A) Posizione finanziaria netta della Società e del Gruppo Fidia, con l'evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine

Di seguito si fornisce la posizione finanziaria netta di Fidia e del Gruppo Fidia al 31 agosto 2024, con il raffronto con i dati al 31 luglio 2024, 31 dicembre 2023 e al 31 dicembre 2022, con l'evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine.

Tale rappresentazione ha recepito la comunicazione emessa dall'ESMA in data 4 marzo 2021 in tema di "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sui prospetti" (ESMA 32-382-1138) aventi decorrenza di applicazione a far data del 5 maggio 2021.

Posizione finanziaria netta di Fidia S.p.A. al 31 agosto 2024

(migliaia di Euro)		31.08.24	31.07.24	31.12.23	31.12.22
A	Disponibilità liquide	407	631	1.415	1.421
B	Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-	-
C	Attività finanziarie correnti	-	-	57	69
D=A+B+C	Liquidità	407	631	1.472	1.490
E	Debito finanziario corrente	7.264	4.519	8.580	13
F	Parte corrente del debito finanziario non corrente	951	1.050	926	1.417
G=E+F	Indebitamento finanziario corrente	8.215	5.569	9.506	1.430
H=G-D	Indebitamento finanziario corrente netto	7.808	4.938	8.034	(60)
I	Debito finanziario non corrente	3.309	5.312	3.893	4.875
J	Strumenti di debito	-	-	-	-
K	Debiti commerciali e altri debiti non correnti	1.054	1.052	1.519	4.655
L=I+J+K	Indebitamento finanziario non corrente	4.363	6.364	5.412	9.530
M=H+L	Totale indebitamento finanziario netto	12.171	11.302	13.446	9.470



Posizione finanziaria netta del Gruppo Fidia al 31 agosto 2024

Posizione Finanziaria (migliaia di euro)		31.08.24	31.07.24	31.12.23	31.12.22
A	Disponibilità liquide	1.001	1.223	3.167	4.869
B	Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	-	-	-
C	Attività finanziarie correnti	-	-	-	-
D=A+B+C	Liquidità	1.001	1.223	3.167	4.869
E	Debito finanziario corrente	2.947	156	4.464	13
F	Parte corrente del debito finanziario non corrente	1.193	1.295	1.749	1.866
G=E+F	Indebitamento finanziario corrente	4.140	1.451	6.213	1.879
H=G-D	Indebitamento finanziario corrente netto	3.139	228	3.046	(2.989)
I	Debito finanziario non corrente	4.356	6.378	5.055	6.094
J	Strumenti di debito	-	-	-	-
K	Debiti commerciali e altri debiti non correnti	297	295	1.157	4.309
L=I+J+K	Indebitamento finanziario non corrente	4.653	6.673	6.212	10.403
M=H+L	Totale indebitamento finanziario netto	7.791	6.901	9.258	7.413

La posizione finanziaria netta al 31 agosto 2024 di Fidia e del Gruppo Fidia - così come rappresentata nelle precedenti tabelle - recepisce, unitamente all'evoluzione della liquidità derivante dalle normali fasi operative:

- (i) gli effetti dello stralcio dei debiti derivante dalla pubblicazione, in data 24 giugno 2022, da parte del Tribunale di Ivrea del decreto di omologa del concordato preventivo in continuità aziendale presentato da Fidia in data 29 settembre 2021;
- (ii) le risorse nette derivanti:
 - a. dall'avvenuta integrale esecuzione dell'aumento di capitale riservato in sottoscrizione a FAI Bidco Uno S.r.l. per complessivi Euro 2.000.000,00 - sottoscritto e versato in data 23 novembre 2022 - deliberato dall'Assemblea straordinaria degli Azionisti in data 18 novembre 2022, così come previsto nella manovra finanziaria sottesa alla proposta concordataria;
 - b. dal versamento da parte di Negma Group Investment LTD ("**Negma**"), in data 6 aprile 2023, di Euro 1.900.000,00 (al netto della Commitment Fee pro-quota, pari al 5% del valore nominale complessivo di Euro 2.000.000,00) a seguito della sottoscrizione relativa alle prime due tranche del prestito obbligazionario convertibile *cum warrant* ai sensi dell'accordo di investimento (l' "**Accordo di Investimento**") concluso tra la Società e Negma in data 15 novembre 2022. Il suddetto versamento è stato accreditato in data 21 aprile 2023;
 - c. dal versamento da parte di Negma, in data 20 giugno 2023, di Euro 2.100.000,00 (al netto del saldo della Commitment Fee per Euro 400 migliaia) della terza e quarta *tranche* e di metà della quinta *tranche* del POC. Il suddetto versamento è stato accreditato in data 20 giugno 2023.
 - d. dal versamento da parte di Negma, in data 29 febbraio 2024, di Euro 1.500.000,00 della seconda metà della quinta e della sesta *tranche* del POC. Il suddetto versamento è stato accreditato in data 29 febbraio 2024.



Si rammenta che Negma è parte correlata.

- (iii) gli effetti del pagamento dei creditori privilegiati in ottemperanza con quanto previsto da piano concordatario depositato presso il Tribunale di Ivrea, per 5 milioni di Euro di cui 4,1 milioni di Euro in riduzione delle righe K e F, mentre la restante parte non viene rilevata in PFN in quanto esborsi accantonati in poste contabili (fondi Tfr e interessi) ma per natura non presenti nella PFN secondo la riclassifica Esma;
- (iv) la suddivisione dei debiti verso Kerdos in breve e lungo termine, avendo Fidia siglato l'accordo relativo al piano di rientro del debito scaduto;
- (v) la riclassificazione del debito per emissione warrant nei Debiti finanziari correnti e non nei Debiti finanziari non correnti. Sulla base del corso attuale del titolo si stima che l'importo appostato in contabilità pari a 2.326k€ si debba pressoché azzerare con un conseguente beneficio sulla posizione finanziaria netta. Occorre precisare che questo debito deriva dalla valorizzazione dei warrant sulle azioni Fidia classificate come passività finanziarie valutate al fair value ma la cui estinzione non genererà alcuna uscita finanziaria di cassa ma una patrimonializzazione della Società.

B) Posizioni debitorie scadute della Società e del Gruppo Fidia, ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti) e le connesse eventuali iniziative di reazione dei creditori (solleciti, ingiunzioni, sospensioni nella fornitura ecc.)

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle posizioni debitorie scadute della Società e del Gruppo Fidia al 31 agosto 2024, ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti).

Migliaia di euro	Fidia S.p.A.	Gruppo Fidia
Debiti finanziari	0 (a)	71
Debiti commerciali	5.416 (b)	3.211 (d)
Debiti tributari	0 (c)	0 (e)
Debiti previdenziali	0 (c)	0 (e)
Debiti verso dipendenti	0 (c)	0 (e)
(F)Totale	6.230	3.282

Note:

- a) Tra i debiti finanziari non compaiono i Debiti Finanziari verso la società Kerdos come nei mesi precedenti, in quanto è stato stipulato il piano di rientro.
- b) Nei debiti commerciali di Fidia S.p.A., pari ad Euro 5.416 migliaia, Euro 2.352 migliaia sono afferenti a saldi infragruppo con le controllate, mentre Euro 238 migliaia sono relativi a scaduti di agosto 2024.
- c) non risultano più debiti tributari, previdenziali e verso dipendenti scaduti in Fidia S.p.A
- d) nell'ammontare complessivo di 3.211 migliaia di euro del gruppo Fidia, sono inclusi Euro 159 migliaia di debiti commerciali scaduti in capo alle società controllate;
- e) non risultano debiti tributari e previdenziali scaduti a livello di gruppo.

Si evidenzia che il valore delle Posizioni Debitorie del Gruppo Fidia - ed in particolare di Fidia - recepiscono dal mese di luglio 2022 gli effetti dello stralcio dei debiti derivante dalla pubblicazione, in data 24 giugno 2022,



da parte del Tribunale del decreto di omologa del concordato preventivo in continuità aziendale presentato da Fidia in data 29 settembre 2021.

Alla data del 31 agosto 2024, tutte le iniziative giudiziarie, monitorie o esecutive, avviate dai creditori concorsuali di Fidia hanno trovato una definitiva composizione nella proposta di concordato preventivo omologata dal Tribunale di Ivrea ovvero, fermo il rispetto della normativa concorsuale vigente ed applicabile, in successivi accordi con gli specifici creditori interessati dalla perdurante continuità aziendale della società; quale conseguenza, oggi Fidia non è parte di azioni giudiziarie, monitorie o esecutive, pendenti avviate dai suddetti creditori.

Al 31 agosto 2024 si segnala che, oltre a ordinari solleciti e diffide da parte dei creditori non concordatari per scaduti in essere, la Società sta gestendo con la dovuta attenzione, anche le notifiche di due decreti ingiuntivi per i quali la Società ha ottenuto dai rispettivi fornitori/creditori un piano di rientro che ha già iniziato a ottemperare.

C) Principali variazioni intervenute nei rapporti verso parti correlate della Società e del Gruppo Fidia rispetto all'ultima situazione finanziaria annuale o semestrale approvata ex art. 154-ter del TUF.

La Società, direttamente o per il tramite delle proprie controllate, effettua con le parti correlate qualificabili come entità giuridiche aventi relazioni di appartenenza al Gruppo Fidia (società controllate, ivi incluse le società controllate congiuntamente con altri soggetti, società collegate e joint venture) operazioni di natura commerciale, finanziaria o amministrativa, che rientrano in generale nella normale gestione d'impresa, nell'ambito dell'attività tipica di ciascun soggetto interessato. Per parti correlate si intendono i soggetti definiti dal principio contabile internazionale IAS 24, adottato secondo la procedura di cui all'art. 6 del Regolamento (CE) n. 1606/2002.

Le operazioni con le parti correlate, individuate secondo quanto previsto dal principio IAS 24, sono regolate da appositi contratti definiti sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica e nel rispetto del principio di correttezza sostanziale. In particolare, i corrispettivi pattuiti sono stati determinati in conformità a condizioni di mercato o – laddove non siano rinvenibili sul mercato idonei parametri di riferimento – anche in relazione alle caratteristiche peculiari dei servizi resi ovvero a condizioni analoghe a quelle usualmente praticate nei confronti di parti non correlate per operazioni di corrispondente natura, entità e rischio e nel rispetto delle disposizioni di legge vigenti.

Si segnala che non vi sono state variazioni significative intervenute nei rapporti verso parti correlate della Società e del Gruppo Fidia rispetto all'ultima relazione finanziaria approvata.

INFORMAZIONI AI SENSI DELLA COMUNICAZIONE DEL 18 LUGLIO 2024

A seguito della pubblicazione del Prospetto Informativo sono state ammesse alle negoziazioni n. 22.773.146 azioni rivenienti dalle conversione di parte delle obbligazioni emesse e sottoscritte nell'ambito del prestito obbligazionario convertibile cum warrant (il "POC"), oggetto dell'accordo di investimento sottoscritto in data 15 novembre 2022 tra la Società e Negma Group Investment Ltd ("Negma"). Tali azioni, nell'indisponibilità di un'esenzione di legge dalla pubblicazione di un prospetto informativo, non erano state ammesse alle negoziazioni sul mercato regolamentato ed erano individuate con un ISIN diverso (IT0005586869) rispetto a quello delle azioni negoziate (IT0001498481).

A seguito della pubblicazione del Prospetto Informativo e dell'ammissione delle n. 22.773.146 azioni (pari a circa il 73% del capitale sociale della Società), il capitale sociale di Fidia (interamente sottoscritto e versato) risulta rappresentato come segue.

Situazione precedente



Capitale Sociale attuale		di cui Capitale Sociale in azioni negoziabili		di cui Capitale Sociale in azioni non negoziabili	
Euro	Suddiviso in n. azioni ordinarie prive di valore nominale	Euro	Suddiviso in n. azioni ordinarie prive di valore nominale ISIN IT0001498481	Euro	Suddiviso in n. azioni ordinarie prive di valore nominale ISIN IT0005586869
13.123.000	31.102.556	3.514.401	8.329.410	9.608.599	22.773.146

Situazione attuale	
Capitale Sociale attuale	
Euro	Suddiviso in n. azioni ordinarie prive di valore nominale ISIN IT0001498481
13.123.000	31.102.556

Informazioni in merito ai piani finanziari, industriali e/o di risanamento in essere, a supporto dei quali il POC è stato approvato

Alla data del presente comunicato, come già riportato nel comunicato pubblicato in data 23 settembre u.s., al quale si rinvia per maggiori dettagli), il *top management* ha in corso un processo di aggiornamento del Piano Industriale 2024-2027 approvato in data 10 aprile 2024 (cfr. comunicati stampa del 10 aprile 2024 e del 17 luglio 2024), anche a supporto della procedura di *impairment test* connessa alla predisposizione della relazione finanziaria semestrale 2024 e all'attività della società di revisione.

Contestualmente, il *top management* sta elaborando un piano di cassa mensilizzato e aggiornato del Gruppo, riferito ai dodici mesi successivi al 30 giugno 2024, che tenga conto anche:

- del ritardo, rispetto a quanto ipotizzato (cfr. comunicato stampa del 17 luglio 2024 e prospetto informativo pubblicato in pari data), nel reperimento delle risorse rivenienti dalla sottoscrizione di una *tranche* di obbligazioni da nominali Euro 1 milione a valere sul prestito obbligazionario convertibile in essere con GGHL (società interamente controllata da Negma) (il "POC"), richiesta dalla Società in data 4 luglio 2024;
- della negativa congiuntura economica, che per il mercato delle macchine utensili ha fatto registrare nel secondo trimestre 2024 un rallentamento degli ordini più significativo di quanto ipotizzato;
- dell'intervenuto ritardo in merito all'ottenimento del provvedimento da parte del Tribunale di Ivrea di chiusura della procedura di concordato.
- dell'invio in data 16 settembre 2024 di una comunicazione a Kerdos SPV S.r.l. e Kerdos LeaseCo S.r.l. con la quale la Società ha manifestato l'intenzione di esercitare l'opzione di riscatto dell'immobile di Forlì oggetto del contratto di *leasing* attualmente in corso.

Sulla base di quanto sopra e delle tempistiche previste per il completamento delle attività, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di dover rinviare al 10 ottobre 2024 la riunione calendarizzata per l'approvazione della relazione finanziaria semestrale 2024, prevista in precedenza per il 27 settembre 2024.

Il Piano Industriale 2024-2027 aggiornato e il nuovo piano di cassa saranno portati in approvazione nel corso della riunione del Consiglio di Amministrazione che approverà la relazione finanziaria semestrale 2024, attualmente calendarizzata per il prossimo 10 ottobre. Contestualmente, saranno comunicati al



mercato gli scostamenti rispetto a quanto pubblicato in precedenza (cfr. comunicati stampa del 10 aprile 2024 e del 17 luglio 2024).

Tale comunicato stampa è disponibile sul sito internet della società www.fidia.it, nella sezione "Investor Relations"; presso Borsa Italiana S.p.A. e sul sistema di stoccaggio autorizzato "1INFO" all'indirizzo: www.1info.it.

Dichiarazione del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari

Il Dirigente preposto dichiara, ai sensi del comma 2 dell'articolo 154-bis del TUF, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili della Società

Il presente comunicato stampa potrebbe contenere elementi previsionali su eventi e risultati futuri di Fidia che sono basati sulle attuali aspettative, stime e proiezioni circa il settore in cui Fidia opera, su eventi e sulle attuali opinioni del management. Tali elementi hanno per loro natura una componente di rischio e incertezza perché dipendono dal verificarsi di eventi futuri e da una molteplicità di fattori, tanti dei quali al di fuori del controllo del Gruppo Fidia, inclusi condizioni macro-economiche globali, variazioni delle condizioni di business, ulteriore deterioramento dei mercati, impatto della concorrenza, sviluppi politici, economici e regolatori in Italia.

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito internet della società www.fidia.it, nella sezione "Investor Relations"; presso Borsa Italiana S.p.A. e sul sistema di stoccaggio autorizzato "1INFO" all'indirizzo: www.1info.it.

Fidia S.p.A., Società quotata al segmento Euronext Milan (EXM) di Borsa Italiana, con sede San Mauro Torinese (TO), è tra le società leader a livello mondiale nel settore della progettazione, produzione e commercializzazione di sistemi di fresatura integrati ad alte prestazioni, applicati principalmente nel settore degli stampi per l'industria automobilistica e nel settore aerospaziale. Con 50 anni di esperienza e circa 160 dipendenti, il Gruppo Fidia si distingue per essere una delle poche realtà industriali in grado di offrire soluzioni che coprono l'intero processo di fresatura, dalla definizione del programma di lavorazione fino al prodotto finito. In particolare, Fidia produce, commercializza e assiste nel mondo: controlli numerici per sistemi di fresatura, sistemi di fresatura ad alta velocità, software CAM per fresatura di forme complesse.

PER ULTERIORI INFORMAZIONI

Investor Relator

Dott. Gianpiero Orlando

tel. 011 2227201

investor.relations@fidia.it

Barabino&Partners

Office: +39 02/72.02.35.35

Stefania Bassi
s.bassi@barabino.it
+39 335.62.82.667

Ferdinando De Bellis
f.debellis@barabino.it
+39 339.18.72.266

Virginia Bertè
v.berte@barabino.it
+39 342.97.87.585