



COMUNICATO STAMPA

Il Consiglio di Amministrazione di e-Novia S.p.A.

- **approva il Bilancio consolidato e il progetto di Bilancio di esercizio 2023**
- **delibera di proporre all'Assemblea un Aumento del Capitale sociale a pagamento e in forma scindibile, per complessivi massimi euro 3.000.000, comprensivi di sovrapprezzo, da offrirsi in opzione ai soci**
- **delibera di proporre all'Assemblea straordinaria l'attribuzione al Consiglio di Amministrazione della delega ad emettere obbligazioni convertibili e/o convertende in azioni ordinarie per un importo massimo complessivo di euro 4.999.900,00**
- **delibera, conseguentemente, di proporre l'attribuzione al Consiglio di Amministrazione della delega ad aumentare il capitale a servizio della conversione delle obbligazioni mediante emissione di azioni ordinarie per un importo massimo pari ad euro 4.999.900,00**
- **approva Procedura che regola i parametri qualitativi e quantitativi per la valutazione di indipendenza dei Consiglieri e relative modifiche statutarie**
- **delibera di convocare l'assemblea degli azionisti in via ordinaria e straordinaria**
- **aggiorna in merito alle attività propedeutiche per l'accesso alla composizione negoziata della crisi (CNC)**

Principali risultati consolidati al 31 dicembre 2023:

- **Valore della Produzione** pari a euro 16,2 milioni (euro 13,9 milioni nel 2022) con **Ricavi da vendita di prodotti e servizi** per euro 8,4 milioni (euro 8,9 milioni nel 2022)
- **EBITDA** negativo per euro 6,2 milioni (in miglioramento rispetto a euro -10,4 milioni al 31 dicembre 2022)
- **Risultato netto di Gruppo** pari a euro -19,4 milioni (euro -9,8 milioni nel 2022) dopo **svalutazioni e ammortamenti** per euro 12,8 milioni e svalutazione in partecipazioni per euro 1,1 milioni
- **PFN** pari a euro -11,2 milioni (debito netto) rispetto ad euro -8 milioni al 30 giugno 2023 (debito netto) ed euro 1,4 milioni nel 2022 (cassa netta)
- **Patrimonio netto di Gruppo** pari a euro 7.3 milioni (euro 29,9 milioni nel 2022)

Milano, 27 maggio 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di **e-Novia S.p.A.**, (“e-Novia” o la “Società” o, congiuntamente alle società controllate e collegate il “Gruppo”) – società quotata sul segmento professionale del mercato Euronext Growth Milan di Borsa Italiana, attiva sulle tecnologie della robotica e AI per il mercato della mobilità sostenibile – riunitosi in data odierna, ha approvato il bilancio consolidato e il progetto di bilancio di esercizio chiusi al 31 dicembre 2023.

Ivo Boniolo, Amministratore Delegato di e-Novia S.p.A.: *“Desidero ringraziare il Consiglio di Amministrazione per la fiducia accordata a me e al Leadership Team che, dallo scorso 18 marzo, guida l'organizzazione nel processo di rilancio. Questo processo è volto a incrementare il valore del gruppo, mantenendo al contempo l'essenza fondante di e-Novia come leader tecnologico. In questo contesto, la Società ha delineato e approvato il Nuovo Piano Strategico Industriale, che vede e-Novia affermarsi come punto di riferimento nell'innovazione tecnologica nei settori della robotica e dell'intelligenza artificiale. Attraverso soluzioni integrate hardware-software, intendiamo sostenere lo sviluppo del mercato della mobilità e dei trasporti, con applicazioni che spaziano dal settore veicolare alle smart cities. Il nostro chiaro obiettivo di sviluppo si basa sulla vasta quantità di brevetti e tecnologie sviluppate da e-Novia sin dalla sua fondazione nel 2012, nonché su prodotti già riconosciuti da una importante clientela nazionale e internazionale. Siamo certi di poter continuare a contare sul supporto dei nostri azionisti, che rappresentano una componente unica nel panorama internazionale. Grazie al lavoro e all'ingegno dei nostri talenti, perseguiremo i nostri obiettivi attraverso la razionalizzazione dell'intera*

struttura del gruppo, lo sviluppo delle linee di business orientate a nicchie di mercato altamente profittevoli e l'ottimizzazione dei costi e dei processi del gruppo per raggiungere rapidamente l'equilibrio economico"

Di seguito i principali punti discussi in sede consiliare:

Principali risultati del Gruppo al 31 dicembre 2023

Il Valore della Produzione è pari a euro 16,2 milioni in crescita del 17% rispetto ad euro 13,9 milioni al 31 dicembre 2022). Nel 2023, e-Novia e il suo Gruppo hanno vissuto un anno di transizione verso una nuova fase industriale, focalizzandosi sulle aree della robotica veicolare e collaborativa. È stato avviato un percorso di scale-up di mercato e riorganizzazione per raggiungere la profittabilità nel medio periodo, semplificando la struttura del Gruppo. Il Gruppo ha concentrato le risorse sulle iniziative di business più mature, supportandole attraverso nuove partnership commerciali internazionali, il lancio di nuovi prodotti e l'ottimizzazione della filiera produttiva e distributiva. È stata adottata una selettività maggiore negli investimenti in Ricerca e Sviluppo, privilegiando lo sviluppo di mercato rispetto allo sviluppo di prodotto.

Le vendite di prodotti si attestano ad euro 4,2 milioni, le prestazioni di servizi ad euro 4,2 per complessivi euro 8,4 milioni (euro 8,9 milioni nel 2022).

In relazione all'andamento dei costi, le voci e le variazioni più significative si riferiscono ai costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci pari a euro 3,3 milioni al 31 dicembre 2023 sensibilmente diminuiti rispetto a euro 6,0 milioni dell'esercizio precedente (-46% vs. 2022) principalmente per effetto di un rallentamento delle vendite e della stabilizzazione delle supply chain di componenti elettronici. I costi per servizi pari a euro 5,3 milioni aumentano di euro 355.880 (+7% vs. 2022) con i maggiori incrementi derivanti dai costi per licenze software e le spese legali e notarili. Il costo del personale pari a euro 12,3 milioni al 31 dicembre 2023 resta sostanzialmente invariato.

L'effetto combinato delle dinamiche di mercato e di vendita e di una prima ottimizzazione dei costi ha portato un **EBITDA consolidato negativo di 6,2 milioni, in miglioramento del 40% rispetto ad euro -10,4 milioni al 31 dicembre 2022.**

Il Bilancio Consolidato riporta svalutazioni delle **Immobilizzazione Immateriali per euro 8,6 milioni**. Tali svalutazioni si sono rese quantomai necessarie in ragione della strategia definita dal nuovo Piano Strategico industriale che il Gruppo intende sviluppare nell'ambito del Piano di Risanamento (si rimanda al seguito del presente comunicato stampa per maggiori dettagli). Attraverso la creazione di prudenti fondi di svalutazione, è stato possibile adeguare contabilmente una serie di poste attive, allineando così la redditività futura degli asset in sinergia con il nuovo core business della società.

Si registrano infine rettifiche relative a **imposte anticipate per complessivi euro 2,0 milioni** in quanto le imposte stanziare negli scorsi esercizi presupponevano il loro recupero entro il secondo esercizio successivo alla data dello stanziamento. Alla luce delle considerazioni esposte nel seguito relativamente ai fatti intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio già richiamati, gli Amministratori hanno ritenuto prudenzialmente di rilasciare tali stanziamenti.

Pertanto, pur con un risultato operativo (EBITDA) in miglioramento rispetto al 2022, il Risultato Netto di Gruppo vede un peggioramento a euro -19,4 milioni (euro -9,8 milioni nel 2022) prevalentemente a seguito delle suddette svalutazioni immateriali, in primis la svalutazione completa del c.d. Magazzino IP e rilascio delle imposte differite.

La **Posizione Finanziaria Netta** è negativa e pari a -11,2 milioni (debito netto) in incremento rispetto a euro -8 milioni al 30 giugno 2023 (debito netto) e rispetto a una situazione positiva a fine 2022 per euro 1,4 milioni (cassa netta).

Le disponibilità di cassa al 31 dicembre 2023 sono pari a euro 7,1 milioni (euro 10,5 milioni al 30 giugno 2023).

Il flusso finanziario dell'attività operativa comporta una variazione negativa per euro 6,6 milioni, mentre la variazione del capitale circolante netto produce un impatto positivo per euro 360 mila. Il flusso finanziario

2

e-Novia S.p.A.

Via San Martino 12, 20122 Milano (MI)

INFO@E-NOVIA.IT +39 02 4590 2000

P.IVA 07763770968

delle attività di investimento è negativo per Euro 7,5 milioni ed è legato prevalentemente alle svalutazioni effettuate sulle immobilizzazioni immateriali.

Il **Patrimonio netto di Gruppo**, per effetto di quanto descritto, è pari a euro 7,3 milioni rispetto a euro 29,9 milioni al 31 dicembre 2022.

Principali risultati di e-Novia S.p.A. al 31 dicembre 2023

La controllante registra vendite, inclusive delle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, pari a euro 7,6 milioni, in aumento del 10% rispetto all'esercizio 2022. Il **Valore della Produzione si attesta ad euro 6,0 milioni** (in diminuzione del 16% rispetto a euro 7,1 milioni del 2022), principalmente per effetto della svalutazione del magazzino delle proprietà intellettuali per euro 3,9 milioni solo parzialmente compensato dal rilascio dei contributi ricerca e sviluppo e contributi in conto esercizio per euro 1,8 milioni.

L'**EBITDA** diminuisce di circa il 6% attestandosi a euro -5,1 milioni (euro -4,7 al 31 dicembre 2022).

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 registra una **perdita complessiva di euro 22,9 milioni** (rispetto alla perdita di euro 4,7 milioni al 31 dicembre 2022). Tale risultato deriva principalmente, oltre che dall'EBITDA negativo, dalla svalutazione dei crediti verso società controllate pari a euro 2,4 milioni, la svalutazione dei crediti finanziari e delle partecipazioni in imprese controllate/collegate per complessivi euro 12,1 milioni (a seguito anche delle svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali effettuate dalle Società) e il rilascio delle imposte anticipate per euro 2,0 milioni. In particolare, la svalutazione delle partecipazioni ha seguito l'approccio prudenziale di riallineamento del valore di iscrizione nelle immobilizzazioni finanziarie alla quota spettante di Patrimonio Netto della controllata.

Il **Patrimonio Netto si attesta a euro 21,7 milioni** (euro 46,6 milioni nel 2022).

La **Posizione Finanziaria Netta passa a euro -4,5 milioni** (debito netto) da euro 5,1 milioni (cassa netta al 31 dicembre 2022).

Il Consiglio di Amministrazione propone alla Assemblea di **coprire la perdita mediante l'utilizzo della riserva da sovrapprezzo delle azioni**.

Fatti di rilievo successivi al 31 dicembre 2023 ed evoluzione prevedibile della gestione e aggiornamento sulle attività propedeutiche all'accesso alla Composizione Negoziata della Crisi

In data 18 marzo 2024 la Società ha comunicato di aver avviato le attività per presentare l'istanza per l'accesso alla composizione negoziata della crisi ai sensi degli articoli 12 e 17 e seguenti del DL. 12 gennaio 2019 n. 14 c.s.m., riservandosi la facoltà di chiedere l'applicazione di misure protettive del patrimonio ai sensi dell'art. 18 CCII. Tale scelta è stata ritenuta quella più idonea per la gestione della situazione temporanea di generazione di flussi di cassa oltre che assicurare stabilità alla Società in un periodo in cui saranno realizzate una serie di attività e azioni che possano riportare al riequilibrio finanziario.

Per l'attività di assistenza relativa al percorso di Composizione Negoziata la società ha conferito incarico allo Studio Legale Roda relativamente ai profili legali ed allo Studio Vergallo Brivio e Associati in qualità di *advisor* finanziario, entrambi con sede in Milano.

I professionisti incaricati hanno collaborato con il *management* di e-Novia per la predisposizione del bilancio di esercizio al 31.12.2023 e della bozza del Progetto di piano di risanamento ex art. 17, co. 3, lett. b) CCII contenente il piano industriale 2024-2029 nonché la manovra finanziaria a sostegno del risanamento; il Progetto è stata illustrato al Consiglio di Amministrazione nel corso della seduta odierna.

La versione definitiva di tale documento sarà sottoposta al vaglio e all'approvazione del Consiglio di Amministrazione entro l'Assemblea di approvazione del Bilancio di Esercizio e sarà depositato presso la piattaforma telematica, dando formale avvio alla Composizione Negoziata, indicativamente entro la fine della

prima settimana di luglio. La bozza di Progetto illustrata al Consiglio, come anzidetto, si articola in una manovra industriale e una finanziaria. In sintesi, gli interventi della prima categoria prevedono la rivisitazione del modello di *business*, la riorganizzazione societaria del gruppo e la riduzione dei costi di struttura. La manovra finanziaria prevede il ricorso a nuove risorse finanziarie attraverso due distinte operazioni: (i) l'aumento di capitale da offrire in opzione a tutti i soci per complessivi euro 3 milioni, il cui esercizio di opzione si concluderà entro luglio; (ii) l'emissione di un prestito obbligazionario convertibile / convertendo, anche in più tranches, per complessivi a euro 4,9 milioni, a supporto del Piano di risanamento da emettere tra Ottobre 2024 e Marzo 2025.

Continuità aziendale

Come sopra esposto, la Società, in data 18 marzo 2024 ha deliberato di avviare tutte le attività funzionali a presentare l'istanza per l'accesso alla composizione negoziata della crisi ai sensi degli articoli 12 e 17 e seguenti del DL. 12 gennaio 2019 n. 14 c.s.m., riservandosi la facoltà di chiedere l'applicazione di misure protettive del patrimonio ai sensi dell'art. 18 CCII ed ha predisposto il Progetto di piano di risanamento ex art. 17, co. 3, lett. b) CCII contenente il piano industriale 2024-2029 nonché la manovra finanziaria a sostegno del risanamento;

All'atto della redazione del Bilancio Consolidato, la Società e gli amministratori hanno effettuato la valutazione prospettica della propria capacità di continuare a costituire un complesso economico destinato alla produzione di reddito secondo il Piano di Risanamento. Sulla base delle previsioni ivi incluse, gli Amministratori stimano che il fabbisogno finanziario complessivo netto assorbito dalla Società e dalle sue partecipate nel periodo di 12 mesi successivi alla data di riferimento del bilancio sia positivo, ipotizzando l'ottenimento di risorse finanziarie di equity o debito (tramite prestito obbligazionario).

Nel dettaglio, tale stima è condizionata da una serie di assunzioni ipotetiche principalmente relative a:

- sviluppo dei volumi di ricavi secondo le tempistiche ipotizzate nel nuovo Piano di Risanamento.
- l'effettiva capacità della Società di diminuire significativamente i costi operativi
- la cessione di alcune partecipazioni non strategiche
- l'ottenimento di risorse finanziarie tramite la sottoscrizione di aumenti di capitale e dell'emissione di un prestito obbligazionario
- la positiva conclusione della procedura di composizione negoziata della crisi precedentemente citata.

Gli Amministratori hanno ritenuto appropriato l'utilizzo del presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio al 31 dicembre 2023, pur in presenza di incertezze significative circa l'avveramento delle assunzioni ipotetiche sopra descritte e connesse anche a fattori non pienamente controllabili dagli Amministratori.

Aumento di capitale

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea Straordinaria degli Azionisti un **aumento del capitale sociale a pagamento e in forma scindibile**, da liberarsi in danaro, per complessivi **massimi euro 3.000.0000**, a un **prezzo minimo di 1 euro per azione**, comprensivi di sovrapprezzo, mediante emissione di nuove azioni ordinarie della Società da offrire in opzione a tutti gli aventi diritto, ai sensi dell'art. dell'art. 2441, comma 1, cod. civ, entro il 30 agosto 2024.

Le risorse generate costituiranno i mezzi finanziari da impiegare come fabbisogno minimo per l'attuazione del Piano di risanamento e rilancio che si articolerà secondo le seguenti linee strategiche:

- Focalizzare gli investimenti e le attività su tecnologie di robotica e AI;

- Avviare un processo di riorganizzazione ed efficientamento del Gruppo;
- Rafforzare il comparto marketing e vendite.

Nei limiti dell'importo complessivo, si intende proporre all'Assemblea il conferimento di una delega al Consiglio di Amministrazione per:

- o definire, in prossimità dell'avvio dell'offerta in opzione, l'ammontare definitivo dell'Aumento di Capitale, nel rispetto dell'importo complessivo massimo;
- o definire in prossimità dell'avvio dell'offerta in opzione il prezzo di emissione delle azioni, nonché, conseguentemente, il numero delle azioni di nuova emissione e il rapporto di opzione per gli azionisti, tenendo conto, tra l'altro, ai fini della determinazione del prezzo di emissione, della consistenza patrimoniale della Società, delle sue prospettive reddituali, delle condizioni del mercato in generale e dell'andamento del titolo e della liquidità dello stesso, dei risultati conseguiti dalla Società, dalle prospettive di sviluppo dell'esercizio in corso e di quelli successivi, delle metodologie di valutazione più comunemente riconosciute e utilizzate nella pratica professionale anche a livello internazionale ed ivi inclusa la possibilità di applicare uno sconto anche sulla base della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società;
- o stabilire i termini e la tempistica per l'esercizio dei diritti di opzione da parte degli azionisti nonché i termini per la negoziazione dei diritti di opzione su EGM, previo accordo con Borsa Italiana S.p.A.

Emissione di Prestito Obbligazionario

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta, da sottoporre all'Assemblea Straordinaria degli Azionisti, di attribuire al Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 2420-ter cod. civ., la delega ad emettere, in una o più tranches, entro il termine di 5 anni dall'assunzione della predetta delibera, obbligazioni convertibili e/o convertende in azioni ordinarie per un importo massimo complessivo di euro 4.999.900,00, da offrirsi in opzione a tutti gli aventi diritto, ai sensi dell'art. 2441, comma 1, cod. civ.

Conseguentemente, la proposta di attribuire delega al Consiglio di Amministrazione ad aumentare il capitale a servizio della conversione mediante emissione di azioni ordinarie per un importo massimo pari ad euro 4.999.900,00 comprensivo di eventuale sovrapprezzo. Tale importo si basa sulla possibilità di convertire gli interessi ed eventuali sconti di conversione a scadenza della obbligazione.

L'emissione del Prestito permetterebbe alla Società di beneficiare di nuove risorse finanziarie funzionali alla continuità nel corso della Composizione Negoziata, così come previsto dal Piano di Risanamento e rilancio, garantendo una maggiore eterogeneità tra le fonti di finanziamento.

La Società segnala che la delega avrà oggetto l'emissione di una Obbligazione non "non-standard".

Procedura che regola la definizione dei criteri qualitativi – quantitativi ai fini della valutazione di indipendenza dei Consiglieri ex. art 6- bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan

Nel rispetto delle modifiche apportate all'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan in tema di valutazione della sussistenza dei requisiti in capo agli amministratori indipendenti di cui all'Avviso n. 43747 di Borsa Italiana S.p.A. pubblicato in data 17 novembre 2023 ed entrato in vigore il 4 dicembre 2023, si comunica che il Consiglio di Amministrazione ha approvato la procedura ("**Procedura**") relativa alla definizione dei criteri quantitativi e qualitativi in base ai quali valutare la significatività, anche di carattere economico, delle relazioni potenzialmente rilevanti ai fini dell'indipendenza degli Amministratori. Tale procedura è disponibile sul sito internet della Società, www.e-novia.it, nella Sezione "Governance/Documenti Societari", nonché sul sito di Borsa Italiana, www.borsaitaliana.it, sezione "Azioni/Documenti".

Proposta di modifica degli articoli 15.3, 16.4 e 16.16 dello Statuto sociale

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea Straordinaria la modifica statutaria degli articoli 15.3, 16.4 e 16.16 dello Statuto sociale al fine di accogliere le modifiche regolamentari in materia

di (i) nomina dell'amministratore indipendente eliminando il riferimento alla valutazione dell'Euronext Growth Advisor; (ii) in merito ai requisiti di indipendenza a seguito dell'entrata in vigore di alcune modifiche al regolamento emittenti Euronext Growth Milan ("Regolamento EGM") che hanno inciso sull'articolo 6-bis dello stesso.

Assemblea degli Azionisti

Il Consiglio di Amministrazione ha dato mandato al Presidente Vincenzo Russi di convocare l'Assemblea in sede ordinaria e straordinaria degli azionisti per il prossimo 28 giugno 2024, alle ore 15:00 presso la Sede Sociale in 20122 Milano, Via San Martino n. 12, con il seguente ordine del giorno:

In Sede Ordinaria

1. Approvazione del bilancio di esercizio di e-Novia S.p.A. al 31 dicembre 2023 corredato dalla relazione sulla gestione, dalla relazione del Collegio Sindacale e della Società di Revisione; Presentazione del Bilancio Consolidato del gruppo e-Novia al 31 dicembre 2023 e delle relative relazioni; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Destinazione del risultato di esercizio; deliberazioni inerenti e conseguenti.
3. Nomina di due membri amministratori per integrazione del Consiglio di Amministrazione; deliberazioni inerenti e conseguenti.
4. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2026 e determinazione del relativo compenso; deliberazioni inerenti e conseguenti.

In Sede Straordinaria

1. Aumento del capitale sociale a pagamento e in forma scindibile, da liberarsi in danaro, per complessivi massimi euro 3.000.0000, comprensivi di sovrapprezzo, mediante emissione di nuove azioni ordinarie della Società da offrire in opzione a tutti gli aventi diritto, ai sensi dell'art. dell'art. 2441, comma 1, cod. civ.; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Attribuzione al Consiglio di Amministrazione della delega, ai sensi dell'art. 2420-ter cod. civ., ad emettere, in una o più tranche, obbligazioni convertibili e/o convertende in azioni ordinarie aventi le stesse caratteristiche di quelle in circolazione, per un importo massimo complessivo di euro 4.999.900,00, da offrirsi in opzione a tutti gli aventi diritto, ai sensi dell'art. 2441, comma 1, cod. civ., con conseguente delega ad aumentare il capitale a servizio della conversione mediante emissione di azioni ordinarie per un importo massimo pari ad euro 4.999.900,00 ; deliberazioni inerenti e conseguenti.
3. Modifica degli articoli 15.3, 16.4 e 16.16 dello Statuto sociale al fine di recepire le modifiche regolamentari in materia di nomina dell'amministratore indipendente; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Il Bilancio Consolidato e il Bilancio d'esercizio, oltre alla documentazione a supporto dei punti della convocanda assemblea, saranno messi a disposizione del pubblico, nel rispetto dei termini previsti di legge, sul sito internet www.e-novia.it

Con riferimento ai dati contabili esposti nel presente comunicato, si precisa che si tratta di dati per i quali non è stata completata l'attività di revisione legale da parte della Società di Revisione.

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito web della Società www.e-novia.it e su www.emarketstorage.it

e-Novia

Il Gruppo e-Novia, fondato a Milano nel 2015, è leader nelle tecnologie per la robotica e AI applicate alla mobilità sostenibile. Specializzato nello sviluppo di soluzioni altamente innovative, opera in partnership con università, centri di ricerca e multinazionali con l'obiettivo di lanciare sul mercato globale i prodotti sviluppati all'interno del Gruppo. La Società è quotata sul segmento professionale del mercato Euronext Growth Milan dal dicembre 2022.

e-Novia S.p.A.

Via San Martino 12, 20122 Milano (MI)

INFO@E-NOVIA.IT +39 02 4590 2000

P.IVA 07763770968

e-novia

CONTATTI

e-Novia S.p.A.

Emittente
Via San Martino 12, 20122
Milano
T. +39 02 45902000
investor.relations@e-novia.it

MIT SIM

Euronext Growth Advisor
C.so Venezia 16 - 20121 Milano
T. +39 02 87399069
trading-desk@mitsim.it

IRTOP Consulting

Investor Relations Advisor
Via Bigli, 19 - 20121 Milano
T. +39 02 45473883/4
ir@irtop.com

In allegato:

- Conto economico consolidato al 31 dicembre 2023 vs 31 dicembre 2022
- Stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2023 vs 31 dicembre 2022
- Rendiconto finanziario consolidato al 31 dicembre 2023 vs 31 dicembre 2022
- Posizione finanziaria netta consolidata al 31 dicembre 2023 vs 2022
- Conto economico e-Novia S.p.A. al 31 dicembre 2023 vs 31 dicembre 2022
- Stato patrimoniale e-Novia S.p.A. al 31 dicembre 2023 vs 31 dicembre 2022
- Rendiconto finanziario e-Novia S.p.A. al 31 dicembre 2023 vs 31 dicembre 2022

Conto Economico Consolidato

(Valori espressi in euro)

	2023	2022	Variazione	Var %
A) Valore della produzione				
1. Ricavi della gestione caratteristica	8.446.613	8.858.601	(411.988)	-5%
1.1 Vendite di prodotti;	4.194.693	4.294.212	(99.519)	-2%
1.1 Prestazione di servizi	4.251.920	4.564.389	(312.469)	-7%
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti	196.719	24.184	172.535	>100%
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	918.225	(611.556)	1.529.781	<-100%
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.249.969	4.782.018	(532.049)	-11%
5. Altri ricavi e proventi	2.374.526	798.857	1.575.669	197%
Totale valore della produzione	16.186.052	13.852.104	2.333.948	17%
B) Costi della produzione				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(3.290.597)	(6.043.386)	2.752.789	-46%
7. Per servizi	(5.326.140)	(4.970.260)	(355.880)	7%
8. Per godimento di beni di terzi	(1.275.380)	(1.199.312)	(76.068)	6%
9. Per il personale	(12.294.259)	(12.534.045)	239.786	-2%
10. Ammortamenti e svalutazioni	(12.816.332)	(1.620.989)	(11.195.343)	691%
11. Var. delle rimanenze di mat. prime, e di consumo	309.293	792.017	(482.724)	-61%
13. Altri accantonamenti	(88.860)	-	(88.860)	-
14. Oneri diversi di gestione	(428.450)	(303.648)	(124.802)	41%
Totale costi della produzione	(35.210.725)	(25.879.623)	(9.331.102)	36%
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(19.024.673)	(12.027.519)	(6.997.154)	58%
C) Proventi e oneri finanziari				
16. Altri proventi finanziari	23.211	4.599	18.612	405%
17. Interessi e altri oneri finanziari	(838.981)	(1.234.763)	395.782	-32%
17-bis. Utili e perdite su cambi	(18.429)	(16.254)	(2.175)	13%
Totale proventi e oneri finanziari	(834.199)	(1.246.418)	412.219	-33%
19) Svalutazioni	(1.113.583)	(181.151)	(932.432)	515%
Risultato prima delle imposte (A - B + C)	(20.972.455)	(13.455.088)	(7.517.367)	56%
D) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
Imposte correnti	-	-	-	
Imposte differite e anticipate	(2.035.288)	1.453.170	(3.488.458)	
Totale delle imposte sul reddito	(2.035.288)	1.453.170	(3.488.458)	
21. Utile (perdita) dell'esercizio (A - B + C - D)	(23.007.743)	(12.001.918)	(11.005.825)	92%

e-novia

Stato Patrimoniale Consolidato

(Valori espressi in euro)

	2023	2022	Variazione	Var %
Immobilizzazioni	22.195.488	32.501.450	(10.305.962)	-34%
Immobilizzazioni Immateriali	19.975.207	28.559.810	(8.584.603)	-30%
Immobilizzazioni Materiali	1.109.622	1.320.279	(210.657)	-16%
Immobilizzazioni Finanziarie	1.110.659	2.621.361	(1.510.702)	-58%
Attività Correnti	20.321.054	38.400.568	(18.079.514)	-47%
Rimanenze Finali	3.693.247	2.269.010	1.424.237	63%
Crediti verso Clienti	4.354.267	4.233.621	120.646	3%
Crediti verso Collegate	102.319	1.165.558	(1.063.239)	-91%
Crediti tributari	2.678.771	3.184.712	(505.941)	-16%
Imposte anticipate	-	2.035.288	(2.035.288)	-100%
Crediti verso altri	516.416	1.313.724	(797.308)	-61%
Altri Titoli liquidi	1.400.000	1.500.000	(100.000)	-7%
Disponibilità Liquide	7.129.665	22.060.666	(14.931.002)	-68%
Ratei e risconti Attivi	446.369	637.988	(191.619)	-30%
Totale Attivo	42.516.543	70.902.018	(28.385.475)	-40%
Patrimonio Netto	11.018.679	34.928.360	(23.909.681)	-68%
Capitale Sociale	233.877	231.842	2.035	1%
Riserva Sovraprezzo	51.611.503	51.611.503	(0)	0%
Riserva legale	33.230	33.230	0	0%
Altre Riserve	320.330	320.330	(0)	0%
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	141.940	281.066	(139.126)	-49%
Utili/(Perdite) riportati a nuovo	(25.179.525)	(12.771.424)	(12.408.101)	100%
Utile/(perdita) dell'esercizio	(19.887.122)	(9.841.906)	(10.045.216)	102%
Capitale, riserve e utili di terzi	3.744.447	5.063.719	(1.319.272)	-26%
Debito TFR e altri oneri	2.094.675	1.799.432	295.243	16%
Debito per TFR	1.482.042	1.302.212	179.830	14%
Altri fondi rischi e oneri	612.633	497.220	115.413	23%
Debiti vs. soci per finanziamenti	800.000	800.000	-	-%
Debiti Verso Banche	19.339.350	21.840.805	(2.501.455)	-11%
Passività Correnti	9.263.839	11.533.421	(2.269.583)	-20%
Acconti da clienti	749.232	181.893	567.339	312%
Debiti verso Fornitori	3.339.687	4.757.592	(1.417.905)	-30%
Debiti verso Controllate e Collegate	-	8.000	(8.000)	-100%
Debiti tributari	1.027.232	408.291	618.941	>100%
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	484.118	544.123	(60.005)	-11%
Altri debiti	1.339.898	1.595.316	(255.418)	-16%
Ratei e risconti passivi	2.323.672	4.038.206	(1.714.534)	-42%
Totale Passivo	42.516.543	70.902.018	(28.385.475)	-40%

e-novia

Rendiconto finanziario consolidato, metodo indiretto	2023	2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-23.007.743	-12.001.918
Imposte sul reddito	2.035.288	1.453.170
Interessi passivi/(attivi)	834.199	1.246.418
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-20.138.257	-9.302.330
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.008.405	312.740
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.637.515	1.605.874
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	10.956.248	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-252.891	516.210
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	219.377	969.556
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	14.568.654	3.404.381
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-5.569.602	-5.897.949
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-1.424.238	-143.575
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-120.648	-874.272
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-1.449.942	606.566
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-191.619	-462.762
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-1.714.533	1.541.343
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.261.377	-2.854.375
Totale variazioni del capitale circolante netto	360.398	-4.522.911
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-5.209.204	-10.420.860
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-834.199	-456.488
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	-35.835	0
Altri incassi/(pagamenti)	-492.423	-432.337
Totale altre rettifiche	-1.362.457	-888.825
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-6.571.660	-11.309.685
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-163.908	-807.745
Disinvestimenti	0	4.172
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-7.563.033	-4.753.372
Disinvestimenti	0	93.615
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	144.227	-1.321.002

e-novia

Disinvestimenti	0	38.310
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	100.000	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-7.482.714	-6.746.022
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	273.485	315.468
Accensione finanziamenti	1.650.000	16.264.762
(Rimborso finanziamenti)	-4.460.230	-3.278.812
Conversione Prestito Obbligazionario Convertendo	0	-23.191.301
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.660.117	39.390.604
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-876.628	29.500.721
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-14.931.002	11.445.014
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	22.059.556	10.613.803
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.111	1.850
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.060.667	10.615.653
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.128.641	22.059.556
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.024	1.111
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.129.665	22.060.667
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

e-novia

Posizione Finanziaria Netta

(Importi in euro)

	2023	2022	Variazione
Disponibilità Liquide (A)	7.130	22.061	(14.931)
Crediti Finanziari (B)	1.814	2.016	(353)
Debiti Finanziari verso Banche (C)	19.339	21.840	(2.501)
Debiti verso altri finanziatori (C)	800	800	0
Posizione Finanziaria Netta (A) + (B) - (C)	(11.195)	1.436	(12.631)

e-novia

Conto Economico e-Novia S.p.A.

(Valori espressi in euro)

	2023	2022	Variazione	Var %
A) Valore della produzione				
1. Ricavi della gestione caratteristica	6.506.665	7.728.245	(1.221.580)	-15,8%
1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni;	6.506.665	7.728.245	(1.221.580)	-15,8%
2. Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione e finiti	(3.919.564)	(13.482)	(3.906.082)	<-100%
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.124.133	(834.572)	1.958.705	234,7%
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	351.526	(0)	351.526	
5. Altri ricavi e proventi	1.905.994	238.041	1.667.953	700,7%
5.a) contributi ricerca e sviluppo e in conto esercizio	1.823.511	28.674	1.794.837	>100%
5.b) Cessioni di partecipazioni e proprietà intellettuali	0	165.584	(165.584)	-100,0%
5.c) altri ricavi e proventi	82.483	43.783	38.700	88,4%
Totale valore della produzione	5.968.754	7.118.231	(1.149.477)	-16,1%
B) Costi della produzione				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	206.456	432.064	(225.608)	-52,2%
7. Per servizi	2.882.086	2.592.710	289.376	11,2%
8. Per godimento di beni di terzi	1.171.869	1.081.834	90.035	8,3%
9. Per il personale	6.659.075	7.543.697	(884.622)	-11,7%
10. Ammortamenti e svalutazioni	3.171.293	328.972	2.842.321	>100%
13. Altri accantonamenti	88.860	0	88.860	
14. Oneri diversi di gestione	125.834	234.534	(108.700)	-46,3%
Totale costi della produzione	14.305.473	12.213.811	2.091.662	17,1%
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(8.336.719)	(5.095.580)	(3.241.139)	-63,6%
C) Proventi e oneri finanziari				
16. Altri proventi finanziari	85.937	1.064	84.873	>100%
17. Interessi e altri oneri finanziari	(467.647)	(1.084.873)	617.226	56,9%
17-bis. Utili e perdite su cambi	7	(131)	138	105,4%
Totale proventi e oneri finanziari	(381.703)	(1.083.939)	702.236	64,8%
19) Svalutazioni	(12.119.066)	0	(12.119.066)	
Risultato prima delle imposte (A - B + C)	(20.837.488)	(6.179.518)	(14.657.970)	<-100%
D) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
Imposte correnti	0	0	0	
Imposte differite e anticipate	(2.035.288)	1.453.170	(3.488.458)	171,4%
Totale delle imposte sul reddito	(2.035.288)	1.453.170	(3.488.458)	171,4%
21. Utile (perdita) dell'esercizio (A - B + C - D)	(22.872.776)	(4.726.348)	(18.146.426)	<-100%

Stato Patrimoniale Attivo e-Novia S.p.A.

(Valori espressi in euro)	2023	2022	Variazione	Var %
Immobilizzazioni	16.635.936	29.592.493	(12.956.557)	-44%
Immobilizzazioni Immateriali	2.222.845	2.527.885	(305.040)	-12%
Immobilizzazioni Materiali	150.142	148.372	1.770	1%
Immobilizzazioni Finanziarie	14.262.949	26.916.236	(12.653.287)	-47%
Attività Correnti	17.170.996	21.866.433	(4.695.437)	-21%
Rimanenze Finali	1.682.577	4.476.055	(2.793.478)	-62%
Crediti verso Clienti	836.227	1.370.358	(534.131)	-39%
Crediti verso Controllate	12.277.350	9.836.121	2.441.229	25%
Crediti verso Collegate	293.423	1.163.118	(869.695)	-75%
Crediti tributari	474.074	592.966	(118.892)	-20%
Imposte anticipate	0	2.035.288	(2.035.288)	-100%
Crediti verso altri	207.343	892.527	(685.184)	-77%
Fondi di Investimento	1.400.000	1.500.000	(100.000)	-7%
Disponibilità Liquide	2.008.718	13.331.816	(11.323.098)	-85%
Ratei e risconti Attivi	339.784	395.406	(55.622)	-14%
Totale Attivo	36.155.434	65.186.148	(29.030.714)	-45%

Stato Patrimoniale Passivo e Patrimonio Netto	2023	2022	Variazione	Var %
Patrimonio Netto	21.749.185	46.643.427	(24.894.242)	-53%
Capitale Sociale	233.877	231.842	2.035	1%
Riserva Sovraprezzo	51.611.503	51.611.503	-	-
Riserva legale	33.230	33.230	-	-
Altre Riserve	462.269	601.396	(139.127)	-23%
Utili/(Perdite) riportati a nuovo	(7.718.918)	(1.108.196)	(6.610.722)	>100%
Utile/(perdita) dell'esercizio	(22.872.776)	(4.726.348)	(18.146.428)	>100%
Debito TFR e altri oneri	1.110.923	938.952	171.971	18%
Debito per TFR	887.845	794.510	93.335	12%
Altri fondi rischi e oneri	223.078	144.442	78.636	54%
Debiti Verso Banche	8.786.603	11.252.337	(2.465.734)	-22%
Passività Correnti	4.508.724	6.351.433	(1.842.709)	-29%
Acconti da clienti	652.323	104.621	547.702	>100%
Debiti verso Fornitori	1.596.215	2.308.156	(711.941)	-31%
Debiti verso Controllate e Collegate	62.961	103.025	(40.064)	-39%
Debiti tributari	845.621	247.921	597.700	>100%
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	236.268	291.566	(55.298)	-19%
Altri debiti	600.847	965.137	(364.290)	-38%
Ratei e risconti passivi	514.489	2.331.007	(1.816.518)	-78%
Totale Passivo	36.155.433	65.186.147	(29.030.714)	-45%

Rendiconto Finanziario, e-Novia S.p.A.

(Valori espressi in euro)

	2023	2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.872.776)	(4.726.348)
Imposte sul reddito	2.035.288	(1.453.170)
Interessi passivi/(attivi)	381.710	1.083.808
(utile)/perdite su cambi	(7)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(20.455.785)	(5.095.710)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.423.051	15.116
Ammortamenti delle immobilizzazioni	741.828	313.856
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	11.618.225	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	43.934	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.434.432	715.176
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.261.470	1.044.148
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(3.194.315)	(4.051.562)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.793.478	746.942
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	271.821	341.109
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(711.941)	190.527
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	55.622	(220.162)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.816.518)	1.465.007
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.204.805)	(3.951.253)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.612.343)	(1.427.830)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.806.658)	(5.479.392)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(381.710)	(293.881)
(Imposte sul reddito pagate)	(44.054)	69.484
(Utilizzo dei fondi)	(43.934)	(1.129.633)
Altri incassi/(pagamenti)	(276.840)	(301.697)
Totale altre rettifiche	(746.538)	(1.655.727)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.553.196)	(7.135.119)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(45.564)	(91.784)
Disinvestimenti	1.650	4.172
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(405.371)	(1.004.210)
Disinvestimenti	10.727	93.615
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	2.967.644	(4.266.471)

e-novia

Disinvestimenti	-	38.310
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	100.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.306.202)	(5.226.368)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di Terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7.882)	(7.240)
Accensione finanziamenti	1.500.000	6.289.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.957.852)	(26.318.168)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.035	37.843.733
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.463.699)	17.807.325
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.323.097)	5.445.838
Depositi bancari e postali a inizio esercizio	13.331.811	7.885.820
Danaro e valori in cassa	4	157
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	13.331.815	7.885.977
Depositi bancari e postali a fine esercizio	2.008.716	13.331.811
Danaro e valori in cassa	2	4
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.008.718	13.331.815