



COMUNICATO STAMPA

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA:

IL BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE ABBREVIATO AL 30 GIUGNO 2024, L'AGGIORNAMENTO DELLE LINEE GUIDA DEL PIANO INDUSTRIALE DI GRUPPO E UN'OPERAZIONE DI MAGGIORE RILEVANZA CON PARTI CORRELATE CONSISTENTE IN UN NUOVO CONTRATTO DI FINANZIAMENTO INTRAGRUPPO CON LA CONTROLLANTE ORIZZONTI HOLDING S.P.A.

Dal punto di vista reddituale:

- **ricavi netti** pari ad euro 2.615 migliaia;
- un **risultato della gestione ordinaria** negativo e pari ad euro 594 migliaia;
- un **marginale operativo lordo** (EBITDA) negativo e pari ad euro 594 migliaia;
- un **risultato operativo** (EBIT) negativo e pari ad euro 794 migliaia;
- un **risultato netto di competenza** del Gruppo negativo e pari ad euro 874 migliaia.

Dal punto di vista patrimoniale:

- al 30 giugno 2024, l'**Indebitamento finanziario netto consolidato** è negativo e pari ad euro 7.478 migliaia, mentre era pari ad euro 7.344 migliaia al 31 dicembre 2023. Rispetto al 31 dicembre 2023 il Totale Indebitamento finanziario si incrementa per euro 134 migliaia.

Milano, 27 settembre 2024 – Beewize S.p.A. (la “Società” o “Beewize”) rende noto che il Consiglio di Amministrazione, riunitosi in data odierna, ha esaminato e approvato il Bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2024 del Gruppo. Il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato anche l'aggiornamento delle linee guida del piano industriale di Gruppo nonché, con il parere favorevole del Comitato Parti Correlate, ha approvato un nuovo contratto di finanziamento intragruppo in coerenza con gli impegni di accompagnamento finanziario della controllante Orizzonti Holding S.p.A. (di seguito “OH”).

Il primo semestre dell'anno 2024 non evidenzia ancora l'inversione di tendenza attesa nei risultati economici del Gruppo Beewize.

Nel primo semestre dell'esercizio 2024 il risultato netto di competenza del gruppo è negativo e pari ad euro 874 migliaia (con un'incidenza sui ricavi netti pari al -33,4%). L'esame del conto economico evidenzia un leggero decremento complessivo dei ricavi netti rispetto al medesimo periodo dell'esercizio 2023, per euro 39 migliaia (-1,5%). Il Risultato della gestione corrente è negativo e pari ad euro 594 migliaia (con un'incidenza sui ricavi netti pari al -22,7%). L'EBITDA è negativo e pari ad euro 594 migliaia (con un'incidenza sui ricavi netti pari al -22,7%). L'EBIT è negativo e pari ad euro 794 migliaia (con un'incidenza sui ricavi netti pari al -30,4%).

L'Indebitamento finanziario netto al 30 giugno 2024 è negativo e pari ad euro 7.478 migliaia, mentre era pari ad euro 7.344 migliaia al 31 dicembre 2023. Rispetto al 31 dicembre 2023 il Totale Indebitamento finanziario peggiora per euro 134 migliaia.

Il progetto di riposizionamento strategico della controllata Softec S.p.A. è pienamente operativo, la società ha avviato progettualità di valore con numerosi nuovi clienti, mantenendo salda la fiducia della clientela storica. Tuttavia, a causa di specifici fatti organizzativi interni (già delineati e risolti), non si sono ancora conseguiti i risultati economici pianificati.



Anche gli effetti di razionalizzazione dei costi, conseguenti al delisting, non sono del tutto evidenti, in quanto i relativi oneri connessi alla quotazione, sono ancora da sostenere per quota parte dell'esercizio 2024.

Al 30 giugno 2024, a seguito della rilevazione della perdita di periodo, che si somma a perdite maturate negli esercizi pregressi, tenuto conto delle riserve disponibili, la società Beewize S.p.A. e la controllata Softec S.p.A. ricadrebbero nella fattispecie prevista dall'art. 2447 c.c.. Tuttavia Beewize S.p.A., si è avvalsa dell'applicazione delle disposizioni temporanee in materia di riduzione del capitale, di cui all'art. 1 comma 266 Legge 30 dicembre 2020 n. 178, per alcuni esercizi passati. Tenuto conto di quanto sopra, gli Amministratori hanno verificato che tenendo conto della facoltà di dilazionare la copertura delle perdite dell'esercizio 2020 e 2021 fino a cinque anni la Società ricadrebbe comunque nella fattispecie prevista dall'art. 2446 c.c. A tale riguardo, si evidenzia che con lettera datata 12 settembre 2024, trasmessa a mezzo pec, il 19 settembre 2024 la società Orizzonti Holding S.p.A. ha convertito da credito a versamento in conto futuro aumento di capitale una parte del credito vantato verso Beewize S.p.A. per finanziamenti concessi per l'ammontare di Euro 800 migliaia autorizzando Beewize S.p.A. a modificarne coerentemente l'appostazione contabile, con la destinazione a riserva per futuro aumento di capitale univocamente riferita alla Orizzonti Holding S.p.A. superando con tale rinuncia le fattispecie previste dall'art. 2446 c.c.

Quanto alla controllata Softec S.p.A., si rappresenta che anche la stessa si era avvalsa dell'applicazione delle disposizioni temporanee in materia di riduzione del capitale, conseguentemente gli amministratori della controllata hanno verificato che tenendo conto della facoltà di dilazionare la copertura delle perdite dell'esercizio 2020 e 2021 fino a cinque anni la società non ricadrebbe né nelle fattispecie previste dall'art. 2446 c.c. né tantomeno nelle fattispecie previste dall'art. 2447 c.c..

In data odierna, il Consiglio di Amministrazione di Beewize S.p.A. ha riesaminato ed aggiornato le Linee guida strategiche del Piano Industriale del Gruppo.

In particolare, la pianificazione aziendale di Gruppo, considerando anche l'avviata significativa revisione del modello di business e il completamento delle attività necessarie a rendere più efficiente la struttura dei costi delle società del Gruppo, prevedeva, già a partire dal 2022, l'avvio di operazioni straordinarie di aggregazione aziendale con potenziali partner strategici. Tale strategia rimane l'obiettivo prioritario del Gruppo Beewize.

Tuttavia, a giugno 2024, sono state interrotte le interlocuzioni che avevano portato alla sottoscrizione di una lettera di intenti ad aprile 2024 (LOI). A seguito di tali eventi il Consiglio di Amministrazione è tuttora impegnato nel continuare a valutare ipotesi per la realizzazione del piano strategico di sviluppo del Gruppo.

Tali aggregazioni si ritiene porteranno al consolidamento del nuovo indirizzo strategico societario e sono essenziali al fine di poter raggiungere l'equilibrio economico-finanziario, garantendo un significativo aumento nel volume di attività, con conseguente ottimizzazione dell'assetto economico strutturale del Gruppo.

Si segnala, quindi, che ad oggi solo alcune delle azioni e delle citate ipotesi – molte delle quali essenziali a salvaguardare il presupposto della continuità aziendale – sono state realizzate, mentre, altre di queste sono ancora in fase di realizzazione, in quanto connesse ad eventi futuri, incerti e al di fuori del controllo della Società. L'esito, in particolare, delle valutazioni circa le possibili aggregazioni, così come il raggiungimento degli obiettivi economici e finanziari, risultano pertanto caratterizzati da profili di incertezza.

In tale contesto, al fine di valutare il fabbisogno finanziario e il rischio di liquidità nell'ipotesi di mancata realizzazione delle citate operazioni di aggregazione, è stato elaborato nel mese di settembre 2024, ed approvato dal Consiglio di Amministrazione in data odierna, un piano finanziario annuale consolidato per il periodo settembre 1° settembre 2024 – 30 settembre 2025, da cui si evince un fabbisogno di cassa derivante prevalentemente da esborsi previsti per la gestione operativa ed il rimborso dei debiti, non sostenibile dalla gestione corrente caratteristica previsionale.

In proposito, a parte ogni considerazione sul nuovo equilibrio economico-finanziario che potrà conseguire alle operazioni di aggregazione previste dal piano industriale (di cui la suddetta pianificazione per il periodo 1° settembre 2024 - 30 settembre 2025 non tiene conto, per le assunzioni metodologiche con cui è stata redatta), si segnala che l'azionista di maggioranza Orizzonti Holding S.p.A., in continuità con le azioni di sostegno patrimoniale e finanziario già poste in essere nel corso degli esercizi precedenti, in data 19 settembre 2024, ha rinnovato il proprio impegno ad accompagnare la Softec S.p.A e la Beewize S.p.A. rispettivamente con l'accesso alla tesoreria del Gruppo Orizzonti Holding per un periodo di almeno 12 mesi dalla data di approvazione del Bilancio Consolidato Semestrale Abbreviato al 30 giugno 2024, per le esigenze di elasticità di cassa ed i fabbisogni della gestione ordinaria nello stesso periodo e, pertanto, renderà disponibili tutte le risorse finanziarie necessarie per consentire alla Beewize S.p.A. e alla Softec S.p.A.:



di far fronte alle proprie obbligazioni nella misura e nei tempi richiesti nel suddetto periodo di almeno 12 mesi. Nelle suddette comunicazioni, inviate a Beewize S.p.A. e a Softec S.p.A., Orizzonti Holding S.p.A. ha inoltre confermato, che con riferimento alle perdite 2020 e 2021 che beneficiano delle “disposizioni temporanee in materia di riduzione di Capitale”, provvederà ad apportare le risorse patrimoniali necessarie alla copertura delle stesse perdite, nei termini previsti dalle relative norme e nella misura necessaria a ricostituire il Capitale almeno al minimo legale, qualora ciò non si verifichi in conseguenza dell’attuazione delle linee di pianificazione aziendale, e ciò considerando anche l’attuale consistenza patrimoniale rispettivamente di Beewize S.p.A. e Softec S.p.A..

Tenuto conto di tutto quanto sopra rappresentato e dopo le relative verifiche e aver valutato le relative incertezze, il Consiglio di Amministrazione, avuto anche riguardo al sopraccitato formale supporto finanziario del socio Orizzonti Holding S.p.A., ha ritenuto di adottare il presupposto della continuità aziendale nella preparazione del Bilancio Consolidato Semestrale Abbreviato del Gruppo Beewize al 30 giugno 2024.

Tra i fatti di rilievo intervenuti successivamente al 30 giugno 2024 si evidenzia che:

- 1) in data 22 luglio 2024 è stata pubblicata la sentenza n. 7266/2024 relativa al contenzioso tra Com.Net S.p.A. e Beewize S.p.A. con la quale il Tribunale di Milano ha rigettato le domande formulate da Com.Net S.p.A. nei confronti di Beewize S.p.A., ha compensato il 50% delle spese di lite sostenute tra le parti e, per l’effetto, ha condannato Com.Net S.p.A. a rifondere a Beewize S.p.A. il restante 50% delle spese di lite;
- 2) a seguito del licenziamento per giusta causa del 5 agosto 2024 di un dipendente della controllata Softec S.p.A., quest’ultimo con comunicazione dell’8 agosto 2024 ha proposto, in via stragiudiziale, formale impugnazione al licenziamento intimatogli, ai sensi e per gli effetti dell’art. 6 della Legge n. 604/1966, per illegittimità, nullità e/o annullabilità;
- 3) con lettera datata 12 settembre 2024, trasmessa a mezzo pec in data 19 settembre 2024, la società Orizzonti Holding S.p.A. ha inoltre convertito da credito a versamento in conto futuro aumento di capitale una parte del credito vantato verso Beewize S.p.A. per finanziamenti concessi per l’ammontare di Euro 800 migliaia, autorizzando Beewize S.p.A. a modificarne coerentemente l’appostazione contabile, con la destinazione a riserva per futuro aumento di capitale univocamente riferita alla Orizzonti Holding S.p.A.

La Società rende noto altresì che in data odierna il Consiglio di Amministrazione ha approvato un’operazione con parte correlata consistente nella stipula di un nuovo contratto di finanziamento intragruppo tra Orizzonti Holding S.p.a., Beewize e Softec S.p.A., in coerenza con gli impegni di accompagnamento finanziario della controllante Orizzonti Holding S.p.A..

L’Operazione costituisce un’operazione con parti correlate, in quanto la Società è controllata da Orizzonti Holding S.p.A., che detiene una partecipazione complessiva pari all’82,73% del capitale sociale di Beewize, nonché esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti di quest’ultima.

Inoltre, si evidenzia che Softec S.p.A., pur a seguito del delisting dall’Euronext Growth Milan, resta comunque una società controllata da una società quotata e, per tale ragione, si applicano comunque anche a Softec S.p.A. i presidi e le previsioni previsti dalla Procedura per le operazioni con parti correlate della controllante Beewize.

L’Operazione si configura, inoltre, quale operazione di “maggiore rilevanza” tra parti correlate, ai sensi di quanto prescritto dall’articolo 8, comma 1, del Regolamento Consob per le operazioni con parti correlate (“Regolamento Consob”) e dall’articolo 2 della Procedura per le operazioni con parti correlate della Società (la “Procedura”), ed è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione previo parere favorevole del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate (il “Comitato”) ai sensi dell’articolo 8 del Regolamento Consob e dell’articolo 6 della Procedura.

Il Documento Informativo concernente l’operazione, redatto ai sensi dell’art. 5 del Regolamento Consob ed in conformità allo schema di cui al relativo Allegato 4, sarà messo a disposizione nei termini di legge e regolamentari, unitamente al parere favorevole del Comitato, presso la sede legale della Società, sul proprio sito internet all’indirizzo www.beewize.it, nella sezione Investors/Documenti informativi e finanziari, nonché sul meccanismo di stoccaggio autorizzato “IINFO Storage” (www.linfo.it).



* * * *

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e societari, Lorenzo Sisti, 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.

* * * *

Il Bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2024 è stato messo a disposizione del pubblico presso la sede della società, nei termini di legge e presso Borsa Italiana. Il suddetto documento, unitamente alla Relazione della Società di Revisione, è stato pubblicato in data odierna nella sezione Investor Relations del sito internet della Società (www.beewize.it) e nel meccanismo di stoccaggio autorizzato delle informazioni regolamentate Info-Storage, all'indirizzo www.linfo.it ed è a disposizione di chiunque ne faccia richiesta presso la sede legale della Società.

* * * *

Il Gruppo Beewize

Le società del Gruppo offrono servizi ad alto valore aggiunto nell'abilitazione tecnologica al marketing relazionale e interattivo, alla comunicazione digitale, alla consulenza sulle Digital Platform e Strategic Technology.

Lorenzo Sisti – Group CFO

Tel: +39 02 89968.1

e-mail: lorenzo.sisti@beewize.it

Ufficio Legale e Affari Societari

Tel: +39 02 899681

e-mail: societario@beewize.it



GRUPPO BEEWIZE
CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO CONSOLIDATO

(migliaia di euro)	I semestre 2024	Inc. %	I semestre 2023	Inc. %	Variazione	Variaz. %
Ricavi netti	2.615	100,0%	2.654	100,0%	(39)	1,5%
Costo del lavoro	(1.644)	(62,9%)	(1.714)	(64,6%)	70	(4,1%)
Costo dei servizi	(1.475)	(56,4%)	(1.217)	(45,9%)	(258)	21,2%
Altri costi operativi	(89)	(3,4%)	(107)	(4,0%)	17	(16,2%)
Margine operativo lordo (EBITDA)	(594)	(22,7%)	(392)	(14,8%)	(203)	51,7%
Ammortamenti	(200)	(7,7%)	(200)	(7,5%)	0	0,1%
Accantonamenti e svalutazioni	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Risultato operativo (EBIT)	(794)	(30,4%)	(592)	(22,3%)	(202)	34,2%
Proventi (oneri) finanziari netti	(105)	(4,0%)	(89)	(3,3%)	(16)	(18,4%)
Risultato ante imposte	(899)	(34,4%)	(680)	(25,6%)	(219)	32,1%
Imposte	(4)	(0,2%)	(4)	(0,2%)	(0)	100,0%
Risultato delle attività non cessate	(903)	(34,6%)	(685)	(25,8%)	(219)	32,0%
Risultato delle attività operative cessate / destinate ad essere cedute	-	-	-	-	-	100,0%
Risultato netto del Gruppo e dei terzi	(903)	(34,6%)	(685)	(25,8%)	(219)	32,0%
Risultato netto di competenza di terzi	(30)	(1,1%)	(12)	(0,4%)	(18)	159,6%
Risultato netto di competenza del Gruppo	(874)	(33,4%)	(673)	(25,4%)	(201)	29,8%



GRUPPO BEEWIZE
SITUAZIONE PATRIMONIALE CONSOLIDATA

(migliaia di euro)	30/06/2024	31/12/2023	Variazione
Avviamento	4.090	4.090	-
Altre attività immateriali	259	314	(55)
Attività materiali	1.760	1.842	(82)
Partecipazioni	31	31	-
Altre attività finanziarie	58	58	1
Capitale immobilizzato (A)	6.199	6.335	(136)
Lavori in corso	50	135	(85)
Rimanenze di beni	8	8	-
Crediti commerciali	1.290	962	329
Crediti commerciali verso collegate	20	50	(30)
Crediti commerciali verso controllante	-	17	(17)
Altri crediti	959	582	378
Attività d'esercizio a breve (B)	2.328	1.754	574
Debiti commerciali	(1.246)	(1.125)	(122)
Altri debiti	(2.281)	(1.788)	(493)
Passività d'esercizio a breve (C)	(3.528)	(2.913)	(615)
Capitale d'esercizio netto (D) = (B + C)	(1.200)	(1.159)	(41)
Benefici ai dipendenti	(645)	(702)	57
Passività d'esercizio a medio-lungo (E)	(645)	(702)	57
Capitale investito netto (A + D + E)	4.354	4.475	(120)
Patrimonio netto del Gruppo (F)	(3.091)	(2.862)	(229)
Patrimonio netto di pertinenza di terzi (G)	(33)	(7)	(25)
Indebitamento (posizione) finanziaria netta (H)	7.478	7.344	133
Mezzi propri e posizione finanziaria netta (I) = (F + G + H)	4.354	4.475	(120)



GRUPPO BEEWIZE
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CONSOLIDATA

30/06/2024	di cui parti correlate		31/12/2023	di cui parti correlate	Variazione
214	-	Disponibilità liquide	90	-	124
-	-	Depositi cauzionali a breve termine	-	-	-
-	-	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
214	-	Liquidità totale	90	-	124
(1.001)	-	Debiti verso banche a breve termine	(877)	-	(124)
(247)	-	Debiti per applicazione IFRS 16 a breve termine	(207)	-	(40)
(2.814)	(2.814)	Debiti verso Orizzonti Holding scadenti entro 12 mesi	(2.472)	(2.472)	(342)
(1.763)	-	Debiti verso Mittel Generali Investimenti	(1.727)	-	(36)
-	-	Debiti verso terzi a breve termine	-	-	-
(5.825)		Indebitamento finanziario corrente	(5.283)		(542)
(5.611)	(2.814)	Indebitamento finanziario corrente netto	(5.193)	(2.472)	(418)
-	-	Debiti verso terzi medio-lungo termine	-	-	-
(684)	-	Debiti verso Banche a medio-lungo termine	(875)	-	191
(1.183)	-	Debiti per applicazione IFRS 16 a medio-lungo termine	(1.276)	-	93
(1.867)	-	Indebitamento finanziario netto a medio-lungo termine	(2.151)	-	284
(7.478)	(2.814)	Totale indebitamento finanziario	(7.344)	(2.472)	(134)