RISANAMENTO SpA

**INFORMATIVA MENSILE AI SENSI DELL'ART. 114, COMMA 5, D.LGS. N. 58/98**
**aggiornamento al 30 settembre 2026**

In ottemperanza alla richiesta trasmessa alla Società dalla Commissione Nazionale per le Società e la Borsa con lettera del 23 giugno 2017, ai sensi dell'art. 114 del D. Lgs. n.58/98, Risanamento S.p.A. rende note le seguenti informazioni riferite al 31 agosto 2026.

## 1. Posizione finanziaria netta:

L'indebitamento netto è esposto in forma tabellare secondo i criteri previsti dagli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetti" (ESMA 32-382-1138 del 4.3.2021) che sono stati oggetto di apposito Richiamo di attenzione da parte della CONSOB (CONSOB – RA 5/21 del 29.4.2021).

La posizione finanziaria netta consolidata al 30 settembre 2026 è quella evidenziata nel seguente prospetto:

| (valori in migliaia di euro) | | | 30.09.26 | 31.08.26 |
|---|---|---|---|---|
| A. | Disponibilità liquide | | 1 | 2 |
| B. | Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | | 8.729 | 6.681 |
| C. | Altre attività finanziarie correnti | | 4.962 | 8.062 |
| **D.** | **LIQUIDITA'** | **(A + B + C)** | **13.692** | **14.745** |
| E. | Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito ma escluso punto F successivo) | | 1.524 | 1.424 |
| F. | Parte corrente del debito finanziario non corrente | | 277 | 171 |
| **G.** | **INDEBITAMENTO FINANZIARIO CORRENTE** | **(E + F)** | **1.801** | **1.594** |
| **H.** | **INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO CORRENTE** | **(G - D)** | **(11.892)** | **(13.151)** |
| I. | Debito finanziario non corrente (escluso parte corrente e strumenti di debito) | | 0 | 0 |
| J. | Strumenti di debito | | 0 | 0 |
| K. | Debiti commerciali e altri debiti non correnti | | 1.914 | 1.735 |
| **L.** | **INDEBITAMENTO FINANZIARIO NON CORRENTE** | **(I + J + K)** | **1.914** | **1.735** |
| **M.** | **TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO** | **(H + L)** | **(9.978)** | **(11.416)** |

La Posizione finanziaria netta consolidata positiva al 30 settembre 2026 è pari a 10 milioni di euro contro gli 11,4 milioni di euro del mese precedente.

Si segnala che la posta **"B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide"** ricomprende circa 6,2 milioni di euro (come nel mese precedente) che sono vincolati e oggetto di garanzia.

via Nervesa, 21 - 20139 Milano
tel. +39 02 45.47.551 fax +39 02 45.47.55.32
info@risanamentospa.com

C.F. 01916341207 – P.I. 12823420158 - REA 1587695
Capitale Sociale sottoscritto e versato euro 43.411.382,39

RISANAMENTO SpA

La posizione finanziaria netta di Risanamento S.p.A. al 30 settembre 2026 è quella evidenziata nel seguente prospetto:

| (valori in migliaia di euro) | | | 30.09.26 | 31.08.26 |
|---|---|---|---|---|
| A. | Disponibilità liquide | | 1 | 2 |
| B. | Mezzi equivalenti a disponibilità liquide | | 8.690 | 6.594 |
| C. | Altre attività finanziarie correnti | | 4.962 | 8.062 |
| **D.** | **LIQUIDITA'** | (A + B + C) | **13.653** | **14.658** |
| E. | Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito ma escluso punto F successivo) | | 26.679 | 27.064 |
| F. | Parte corrente del debito finanziario non corrente | | 277 | 171 |
| **G.** | **INDEBITAMENTO FINANZIARIO CORRENTE** | (E + F) | **26.956** | **27.234** |
| **H.** | **INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO CORRENTE** | (G - D) | **13.303** | **12.576** |
| I. | Debito finanziario non corrente (escluso parte corrente e strumenti di debito) | | 0 | 0 |
| J. | Strumenti di debito | | 0 | 0 |
| K. | Debiti commerciali e altri debiti non correnti | | 1.914 | 1.735 |
| **L.** | **INDEBITAMENTO FINANZIARIO NON CORRENTE** | (I + J + K) | **1.914** | **1.735** |
| **M.** | **TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO** | (H + L) | **15.217** | **14.311** |

La Posizione finanziaria netta negativa di Risanamento S.p.A. al 30 settembre 2026 è pari a 15,2 milioni di euro contro i 14,3 milioni di euro del mese precedente.

Si segnala che la posta **"B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide"** ricomprende circa 6,2 milioni di euro (come nel mese precedente) che sono vincolati e oggetto di garanzia.

via Nervesa, 21 - 20139 Milano
tel. +39 02 45.47.551 fax +39 02 45.47.55.32
info@risanamentospa.com

C.F. 01916341207 – P.I. 12823420158 - REA 1587695
Capitale Sociale sottoscritto e versato euro 43.411.382,39

## 2. Posizioni debitorie scadute

Posizioni debitorie scadute del Gruppo

- Debiti commerciali

L'ammontare dei debiti commerciali scaduti alla data del 30 settembre 2026 è di 12,3 milioni di euro contro i 10,6 milioni al 31 agosto 2026; l'ammontare dei debiti commerciali scaduti è riconducibile ai ritardi nei rimborsi – dovuti contrattualmente da parte del Fondo Lendlease Heartbeat – dei costi di bonifica e infrastrutturali sostenuti dal Gruppo Risanamento.
Alla data del 30 settembre 2026 non vi sono posizioni in contenzioso.

- Debiti tributari

Alla data del 30 settembre 2026 non si segnalano debiti tributari e debiti di natura previdenziale scaduti.

- Debiti finanziari

Alla data del 30 settembre 2026 si segnalano debiti finanziari scaduti per 1,2 milioni di euro (oggetto di richiesta di riscadenziamento).

Alla data del 30 settembre 2026 non sono in essere decreti ingiuntivi.

Posizioni debitorie scadute di Risanamento S.p.A.

- Debiti commerciali

L'ammontare dei debiti commerciali scaduti alla data del 30 settembre 2026 è di 1,1 milioni di euro contro gli 1,2 milioni al 31 agosto 2026.
Alla data del 30 settembre 2026 non vi sono posizioni in contenzioso.

- Debiti tributari

Alla data del 30 settembre 2026 non si segnalano debiti tributari e debiti di natura previdenziale scaduti.

- Debiti finanziari

Alla data del 30 settembre 2026 si segnalano debiti finanziari scaduti per 1,2 milioni di euro (oggetto di richiesta di riscadenziamento).

Alla data del 30 settembre 2026 non sono in essere decreti ingiuntivi.

via Nervesa, 21 - 20139 Milano
tel. +39 02 45.47.551 fax +39 02 45.47.55.32
info@risanamentospa.com

C.F. 01916341207 – P.I. 12823420158 - REA 1587695
Capitale Sociale sottoscritto e versato euro 43.411.382,39

## 3. Rapporti tra le società del gruppo e le entità correlate

### RAPPORTI PATRIMONIALI

30/09/2026
(euro/000)

| DESCRIZIONE | Crediti Finanziari | Cassa | Crediti Commerciali | Pass. Finanziarie non correnti | Passività Finanziarie correnti | Debiti Commerciali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Società Collegate e Joint Venture | | | | | | |
| Società Correlate (Istituti di credito) | | 8.545 | 10 | | (1.016) | (377) |
| Altre società Correlate | | | | | | |
| Totale | | 8.545 | 10 | | (1.016) | (377) |

31/08/2026
(euro/000)

| DESCRIZIONE | Crediti Finanziari | Cassa | Crediti Commerciali | Pass. Finanziarie non correnti | Passività Finanziarie correnti | Debiti Commerciali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Società Collegate e Joint Venture | | | | | | |
| Società Correlate (Istituti di credito) | | 6.556 | 10 | | (950) | (377) |
| Altre società Correlate | | | | | | |
| Totale | | 6.556 | 10 | | (950) | (377) |

### RAPPORTI ECONOMICI

30/09/2026
(euro/000)

| DESCRIZIONE | Ricavi | Altri Proventi | Costi per Servizi | Proventi Finanziari | Oneri Finanziari |
|---|---|---|---|---|---|
| Società Collegate e Joint Venture | | | | | |
| Società Correlate (Istituti di credito) | | | (607) | 25 | (4) |
| Altre società Correlate | | | | | |
| Totale | | | (607) | 25 | (4) |

31/08/2026
(euro/000)

| DESCRIZIONE | Ricavi | Altri Proventi | Costi per Servizi | Proventi Finanziari | Oneri Finanziari |
|---|---|---|---|---|---|
| Società Collegate e Joint Venture | | | | | |
| Società Correlate (Istituti di credito) | | | (540) | 23 | (3) |
| Altre società Correlate | | | | | |
| Totale | | | (540) | 23 | (3) |

RISANAMENTO SpA

## 4. Rapporti tra Risanamento S.p.A. e imprese controllate, collegate controllanti e correlate

### RAPPORTI PATRIMONIALI

30/09/2026
(euro/000)

| DESCRIZIONE | Crediti Finanziari | Cassa | Crediti Commerciali | Pass. Finanziarie non correnti | Passività Finanziarie correnti | Debiti Commerciali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Società Controllate | 9.925 | | 10.463 | | (25.155) | (12.045) |
| Società Collegate | | | | | | |
| Società Correlate (Istituti di credito) | | 8.506 | 10 | | (1.016) | (377) |
| Altre società Correlate | | | | | | |
| Totale | 9.925 | 8.506 | 10.473 | | (26.172) | (12.423) |

31/08/2026
(euro/000)

| DESCRIZIONE | Crediti Finanziari | Cassa | Crediti Commerciali | Pass. Finanziarie non correnti | Passività Finanziarie correnti | Debiti Commerciali |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Società Controllate | 7.687 | | 10.734 | | (25.640) | (11.708) |
| Società Collegate | | | | | | |
| Società Correlate (Istituti di credito) | | 6.468 | 10 | | (950) | (377) |
| Altre società Correlate | | | | | | |
| Totale | 7.687 | 6.468 | 10.744 | | (26.590) | (12.085) |

### RAPPORTI ECONOMICI

30/09/2026
(euro/000)

| DESCRIZIONE | Ricavi | Altri Proventi | Costi per Servizi | Proventi Finanziari | Oneri Finanziari |
|---|---|---|---|---|---|
| Società Controllate | 1.064 | | (1.718) | 66 | (323) |
| Società Correlate (Istituti di credito) | | | (607) | 25 | (4) |
| Altre società Correlate | | | | | |
| Totale | 1.064 | | (2.325) | 91 | (327) |

31/08/2026
(euro/000)

| DESCRIZIONE | Ricavi | Altri Proventi | Costi per Servizi | Proventi Finanziari | Oneri Finanziari |
|---|---|---|---|---|---|
| Società Controllate | 1.069 | | (1.407) | 53 | (289) |
| Società Correlate (Istituti di credito) | | | (540) | 23 | (3) |
| Altre società Correlate | | | | | |
| Totale | 1.069 | | (1.947) | 76 | (292) |

via Nervesa, 21 - 20139 Milano
tel. +39 02 45.47.551 fax +39 02 45.47.55.32
info@risanamentospa.com

C.F. 01916341207 – P.I. 12823420158 - REA 1587695
Capitale Sociale sottoscritto e versato euro 43.411.382,39

RISANAMENTO SpA

Si ricorda che:

- come indicato nel comunicato stampa del 16 ottobre 2026 (https://www.risanamentospa.com/wp-content/uploads/2026/10/18.comunicato-stampa-16-ottobre-2026.pdf) il Consiglio di Amministrazione di Risanamento S.p.A, del 15 ottobre 2026 (i) ha esaminato, inter alia, i dati contabili preliminari della Società al 30 settembre 2026, dai quali è emerso un peggioramento della già critica situazione patrimoniale della Società e (ii) ha dato mandato a che, anche mediante l'ausilio dei propri consulenti, fossero intraprese con la massima urgenza tutte le attività necessarie affinché il Consiglio di Amministrazione previsto per il 28 ottobre pv potesse assumere senza indugio i provvedimenti previsti dalla legge;

- come indicato nel comunicato stampa del 27 ottobre 2026 (https://www.risanamentospa.com/wp-content/uploads/2026/10/19.-comunicato-stampa-27-ottobre-2026.pdf), la riunione del Consiglio di Amministrazione prevista per il 28 ottobre 2026 è stata rinviata al 4 novembre 2026, per le seguenti ragioni:
*"Il rinvio è ritenuto opportuno in considerazione dell'esigenza di completare le verifiche in corso sulla finalizzazione della situazione patrimoniale infrannuale della Società, di cui al citato comunicato stampa del 16 ottobre 2026, nonché in considerazione della evoluzione dei rapporti con il Veicolo B&P e Bizzi & Partners S.p.A. in relazione alla intenzione di detti soggetti di non perseguire il perfezionamento dell'Operazione di Riassetto del Fondo e, conseguentemente, dello Step-In, come riportato da alcuni organi di stampa. In tale contesto, è necessario che il Consiglio di Amministrazione disponga di un quadro informativo aggiornato, anche alla luce dell'evoluzione dei rapporti con tutti i soggetti coinvolti, tale da permettere una valutazione compiuta circa il possibile sussistere di concrete prospettive di rafforzamento patrimoniale della Società e, quindi, circa i provvedimenti da adottare."*

****

Il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dott. Silvio Di Loreto, dichiara, ai sensi del comma 2 dell'art. 154 bis del Testo Unico della Finanza, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.

Milano, 30 ottobre 2026

**Per informazioni:**
**Investor Relator:**
Giuseppe Colli
Tel. +39 02 4547551
**Barabino & Partners S.p.A.:**
Sabrina Ragone
s.ragone@barabino.it
Carlotta Bernardi
c.bernardi@barabino.it
Tel. +39 02 72023535