

Informazione Regolamentata n. 0260-55-2026	Data/Ora Inizio Diffusione 10 Agosto 2026 22:32:48	Euronext Milan
--	---	----------------

Societa' : TESSELLIS

Utenza - referente : TISCALIN10 - Capoccia Federica

Tipologia : 3.1

Data/Ora Ricezione : 10 Agosto 2026 22:32:48

Data/Ora Inizio Diffusione : 10 Agosto 2026 22:32:48

Oggetto : Informativa al mercato ai sensi dell'Art. 114
comma 5 D.Lgs N. 58/98 - Giugno 2026

Testo del comunicato

Vedi allegato

Informativa al mercato ai sensi dell'Art. 114 comma 5 D.Lgs N. 58/98

Cagliari, 10 agosto 2026

Tessellis S.p.A. (di seguito “**Tessellis**” o la “**Società**”), con azioni quotate su 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.

In particolare, con nota del 14 luglio 2009, la CONSOB ha richiesto a Tiscali S.p.A. (oggi Tessellis) di diffondere al mercato, entro la fine di ogni mese a decorrere dalla data del 31 luglio 2009, un comunicato stampa contenente le seguenti informazioni aggiornate alla fine del mese precedente:

- a) la posizione finanziaria netta della società e del suo gruppo, con l'evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine;
- b) le posizioni debitorie scadute del suo gruppo ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria e previdenziale) e le connesse eventuali iniziative di reazione dei creditori del gruppo (solleciti, ingiunzioni, sospensioni nella fornitura, ecc.);
- e) i rapporti verso parti correlate della società e del suo gruppo.

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.

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.

In ottemperanza alla suddetta richiesta della CONSOB, si forniscono di seguito le informazioni sul Gruppo Tessellis riferite al mese di giugno 2026.

Si segnala, inoltre, che Tessellis ha in essere un prestito obbligazionario convertibile e convertendo riservato all'Investitore N&G, costituito da n. 31 tranches da Euro 2.000.000 ciascuna e per un importo complessivo massimo di Euro 62.000.000,00 (il “**POC**”), di cui all'accordo di investimento sottoscritto tra la Società e N&G in data 4 aprile 2022 approvato dall'Assemblea Straordinaria degli Azionisti del 16 maggio 2022, come successivamente modificato in esecuzione della delibera dell'Assemblea Straordinaria degli Azionisti della Società 17 giugno 2024.

A tale riguardo, si precisa che con Comunicazione n. 13/25 del 4 luglio 2025 (*Operazioni di rafforzamento patrimoniale riservate ad un unico investitore: POC non standard, SEDA, SEF e altre operazioni aventi caratteristiche analoghe - Richieste ai sensi dell'art. 114, comma 5, del d.lgs. n. 58/1998 e raccomandazioni*), la CONSOB ha richiesto che gli emittenti con azioni quotate nei mercati regolamentati assoggettati, ai sensi dell'art. 114, comma 5, del TUF, ad obblighi informativi su base mensile (come Tessellis) o trimestrale sulla situazione economico-finanziaria forniscano, inoltre, elementi informativi sugli strumenti finanziari emessi nell'ambito delle operazioni. In particolare, nell'ambito delle comunicazioni che sono tenuti a diffondere (con cadenza mensile o trimestrale), i suddetti emittenti dovranno riportare un riepilogo: (i) del numero complessivo degli strumenti sottoscritti (con indicazione del controvalore totale

TESSELLIS

Sede Legale Località Sa Illetta km 2.300, 09123 Cagliari, Italia | Tel. +39 070 4601 1

Cap. Soc. 70.165.654,64 .v. | P.IVA 02375280928 | R.E.A. 191784 | C.C.I.A.A. Cagliari | tessellis.it

sottoscritto) e del quantitativo residuo da sottoscrivere; (ii) del numero di strumenti convertiti con indicazione del prezzo di conversione, del numero di azioni rivenienti dalla conversione e della variazione di capitale sociale conseguente a tale conversione; e (iii) delle commissioni complessivamente sostenute.

Con il presente comunicato, la Società rende note anche le suddette informazioni.

*** **

Eventi rilevanti recenti

Facendo seguito a quanto già illustrato nel comunicato ex art. 114, comma 5, del TUF, pubblicato in data 7 aprile u.s. e, in particolare, all'avvio in data 1° marzo u.s. di una procedura di composizione negoziata di gruppo ai sensi degli artt. 12 e 25 CCII che riguarda Tessellis, Tiscali Italia S.p.A. e GO Internet S.p.A., si rinvia per ogni opportuno aggiornamento ai comunicati stampa pubblicati dalla Società e disponibili sul sito internet della stessa, nonché sul meccanismo di stoccaggio EMARKET Storage disponibile all'indirizzo www.emarketstorage.com.

In data 3 giugno 2026, Tiscali Italia S.p.A. Tessellis e Smeraldo S.p.A. (società interamente controllata e soggetta a direzione e coordinamento da parte di Canarbino S.p.A.) hanno sottoscritto il contratto di affitto e impegno irrevocabile all'acquisto relativo al ramo d'azienda "telco consumer" e "web-mail" di Tiscali Italia Spa, con contestuale concessione in licenza d'uso dei marchi "Tiscali" e "Linkem" di Tessellis in esecuzione dell'offerta vincolante presentata da Canarbino in data 1° marzo 2026, e successivamente integrata e modificata.

Il contratto di affitto ha efficacia convenzionale dal 1° giugno 2026 e durata iniziale di 12 mesi, salvo eventuale proroga di ulteriori 3 mesi.

Contestualmente, in data 3 giugno 2026 sono stati approvati dal Comitato OPC gli accordi relativi agli indirizzi IPv4 con Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l., quale operazione con parte correlata di maggiore rilevanza. In base a tali accordi il contratto di leasing stipulato nel 2025 tra Tiscali Italia S.p.A. e Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l. in relazione all'operazione di vendita a Tiscali Italia S.p.A. di un set di Indirizzi IP per complessivi netti 10 ml di Euro oltre IVA (1a e 2a tranche), è stato trasferito a Smeraldo S.p.A.

Per ulteriori dettagli si rinvia ai comunicati stampa pubblicati dalla Società e disponibili sul sito internet della stessa, nonché sul meccanismo di stoccaggio EMARKET Storage disponibile all'indirizzo www.emarketstorage.com.

*** **

1) INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO DEL GRUPPO TESSELLIS E DI TESSELLIS S.P.A., con EVIDENZIAMENTO DELLE COMPONENTI A BREVE SEPARATAMENTE DA QUELLE A MEDIO-LUNGO TERMINE

L'Indebitamento Finanziario netto al 30 giugno 2026 ammonta a 54,8 milioni di Euro.

Indebitamento Finanziario Netto	Note	GRUPPO 30 giugno 2026	Di cui: Tessellis S.p.A. 30 giugno 2026
<i>(Migliaia di Euro)</i>			
A. Disponibilità liquide		19.204	50
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide		-	
C. Altre attività finanziarie correnti	(1)	5.400	
D. Liquidità (A + B + C)		24.604	50
E. Debito finanziario corrente	(2)	10.121	0
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	(3)	40.898	0
G. Indebitamento finanziario corrente (E + F)		51.019	0
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)		26.415	-50
I. Debito finanziario non corrente	(4)	18.227	9.921
J. Strumenti di debito		0	
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	(5)	10.204	7.984
L. Indebitamento finanziario non corrente (I + J +K)		28.432	17.905
M. Totale indebitamento finanziario (H + L)		54.847	17.856

Si segnala che in data 3 giugno 2026, a seguito della cessione del contratto di leasing IFRS 16 stipulato a seguito dell'operazione di vendita Indirizzi IPv4 effettuata da Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l. a Tiscali Italia S.p.A. nel 2025 (come sopra descritto), è stata recepita nei libri contabili di Tiscali Italia S.p.A. la derecognition della suddetta passività finanziaria. Tale passività ammontava a 3,7 milioni al 31 maggio 2026.

Note:

- (1) Include il deposito cauzionale per 5,4 milioni di Euro effettuato da Smeraldo S.p.A. a favore di Tiscali Italia S.p.A. in relazione al contratto di affitto del ramo d'azienda "telco consumer" e "web-mail" sottoscritto in data 3 giugno 2026 (come descritto nel precedente paragrafo). Trattandosi di un acconto sul prezzo di vendita del ramo, lo stesso ammontare è stato contabilizzato tra i Debiti finanziari correnti. L'impatto dell'operazione sull'indebitamento finanziario totale è nullo.
- (2) Include: (i) la quota a breve dei debiti per leasing finanziari relativi a investimenti per l'infrastruttura di rete e contratti di locazione capitalizzati in applicazione del principio IFRS 16 per Euro 3,6 milioni; (ii) altri debiti bancari per Euro 1,1 milioni; (iii) debito finanziario per 5,4 milioni Euro, relativo all'acconto sul prezzo di vendita del ramo d'azienda, come descritto al punto (1).
- (3) Include la quota a breve termine del senior loan e di altri finanziamenti bancari a lungo termine, pari a 39,5 milioni di Euro, oltre alla quota corrente dei debiti finanziari a lungo iscritti nelle partecipate Aetherna e Gruppo Go Internet per Euro 1,4 milioni;
- (4) Include i seguenti elementi: (i) quota a lungo dei debiti finanziari iscritti nelle partecipate Aetherna e Gruppo Go Internet per Euro 2,9 milioni; (ii) la quota a lungo dei debiti per leasing finanziari relativi a investimenti per l'infrastruttura di rete e contratti di locazione capitalizzati in applicazione del principio IFRS 16 per Euro 5,4 milioni; (iii) il debito verso il socio Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l. per finanziamento soci per 9,9 milioni di Euro (inclusivo di interessi) sorto in data 8 ottobre 2024, in seguito all'accollo di debiti verso Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l. da Tiscali Italia S.p.A. a Tessellis S.p.A.;
- (5) Include la componente a lungo termine (oltre i 12 mesi) dei debiti commerciali e dei debiti tributari.

2) POSIZIONI DEBITORIE SCADUTE DEL GRUPPO TESSELLIS E DI TESSELLIS S.P.A AL 30 GIUGNO 2026 E REAZIONI DEI CREDITORI

Alla data del 30 giugno 2026, si evidenziano le seguenti posizioni debitorie del Gruppo e di Tessellis S.p.A.:

- i debiti commerciali netti scaduti del Gruppo (al netto dei piani di pagamento concordati con i fornitori, delle partite attive e in contestazione verso gli stessi fornitori) ammontano a 58,8 milioni di Euro (di cui 4 milioni scaduti da oltre 12 mesi). I debiti in oggetto in capo a Tessellis ammontano a 1,5 milioni di Euro (di cui 0,6 milioni scaduti da oltre 12 mesi);

- I debiti tributari scaduti del Gruppo ammontano a circa 22,9 milioni di Euro (di cui 7,1 milioni scaduti da oltre 12 mesi). I debiti in oggetto in capo a Tessellis ammontano a 6,2 milioni di Euro (di cui 33 mila Euro scaduti da oltre 12 mesi);

- i debiti previdenziali scaduti del Gruppo ammontano a 29 mila Euro (di cui 8,6 mila Euro scaduti oltre 12 mesi). Si evidenzia inoltre che il trattamento di fine rapporto di Gruppo al 30 giugno 2026 è pari a 4,5 milioni di Euro.

- i debiti finanziari scaduti del Gruppo ammontano ad Euro 40,5 milioni, di cui Euro 39,5 milioni imputabili alla rata del *senior loan* dovuta da Tiscali Italia S.p.A. entro il 31 marzo 2026 e non corrisposta ed 1 milione di Euro imputabili alle rate scadute e non pagate dei finanziamenti bancari di Go Internet. Si precisa che tali posizioni rientrano tra quelle oggetto delle Misure Protettive e delle Misure Cautelari e, pertanto, allo stato non esigibili (si veda *supra*).

Non si segnalano sospensioni dei rapporti di fornitura tali da pregiudicare l'ordinario svolgimento dell'attività aziendale. Si precisa che i rapporti con i principali fornitori strategici del Gruppo sono oggetto delle Misure Protettive e delle Misure Cautelari (si veda *supra*).

Alla data del 30 giugno 2026 sono stati ricevuti solleciti di pagamento, che le Società Istanti stanno gestendo nell'ambito della procedura di composizione negoziata della crisi attivata in data 1° marzo 2026.

3) RAPPORTI VERSO PARTI CORRELATE DI TESSELLIS S.P.A. E DEL GRUPPO TESSELLIS

Il Gruppo Tessellis intrattiene rapporti con parti correlate a condizioni ritenute di mercato per l'area di *business* di riferimento, tenuto conto delle caratteristiche dei beni e dei servizi prestati.

Nella tabella di seguito riportata vengono riepilogati i valori economici (giugno 2026) e patrimoniali del Gruppo Tessellis (al 30 giugno 2026) derivanti dalle operazioni intercorse con parti correlate.

VALORI ECONOMICI		<i>di cui:</i>	
(Migliaia di Euro)	Note	GRUPPO 30 giugno 2026	Tessellis S.p.A. 30 giugno 2026
Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l.	1	(269)	(446)
TOTALE		(269)	(446)
VALORI PATRIMONIALI		<i>di cui:</i>	
(Migliaia di Euro)		GRUPPO 30 giugno 2026	Tessellis S.p.A. 30 giugno 2026
Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l.	1	(45.088)	(9.921)
TOTALE		(45.088)	(9.921)

Si segnala che in data 3 giugno 2026, a seguito della cessione del contratto di leasing IFRS 16 stipulato a seguito dell'operazione di vendita Indirizzi IPv4 effettuata da Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l. a Tiscali Italia S.p.A. nel 2025 (come sopra descritto), è stata recepita nei libri contabili di Tiscali Italia S.p.A. la derecognition della suddetta passività finanziaria. Tale passività ammontava a 3,7 milioni al 31 maggio 2026.

Note:

- (1) Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l. (già Opnet S.p.A. in seguito a modifica della ragione sociale ad agosto 2024); principale azionista di Tessellis S.p.A. in seguito alla Fusione per incorporazione di

Linkem Retail S.r.l. in Tessellis S.p.A (e contestuale conferimento del ramo Linkem retail in Tiscali Italia S.p.A.), perfezionatasi in data 1 agosto 2022. La partecipazione di Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l. in Tessellis S.p.A. è pari al 53,28% al 30 giugno 2026. I rapporti in oggetto si riferiscono a: (i) debito per fornitura del servizio di connettività FWA, cessato a fine luglio 2024 al netto di compensazioni effettuate fino al 30 giugno 2026; (ii) debiti finanziari in capo a Tessellis S.p.A. per un finanziamento soci fruttifero; (iii) debiti dovuti dalle partecipate Go Internet e Bid-Go.

Si segnala che i valori economici e patrimoniali rappresentati nella tabella sopraesposta non includono i compensi verso Amministratori, Sindaci e Dirigenti con responsabilità strategiche.

4) RAPPORTI DEL GRUPPO TESSELLIS VERSO SHELLNET S.A.P.A. DI SHELLNET GP S.R.L.

In merito alle posizioni debitorie nei confronti del socio Shellnet S.A.p.A. di Shellnet GP S.r.l., si rappresenta di seguito il dettaglio delle posizioni in essere:

1. 34.922 migliaia di Euro dovuti da Tiscali Italia S.p.A. e relativi alla fornitura del servizio FWA (avvenuta sino a luglio 2024) al netto di compensazioni effettuate fino al 30 giugno 2026.
2. 9.921 migliaia di Euro, inclusivi di interessi maturati, dovuti da Tessellis e relativi ad un finanziamento soci
3. 244 migliaia di Euro dovuti dalle partecipate Go Internet e Bid-Go.

*** **

PRESTITO OBBLIGAZIONARIO CONVERTIBILE E CONVERTENDO

Ai sensi della Comunicazione CONSOB n. 13/25 del 4 luglio 2025, si riportano di seguito le informazioni, aggiornate alla data del 30 giugno 2026, relative al POC:

- i) il numero degli strumenti sottoscritti al 30 giugno 2026 è pari a n. 235 obbligazioni, per un controvalore pari a 23,5 milioni di Euro. Il residuo di obbligazioni sottoscrivibili è pari a n. 385 obbligazioni, per un controvalore pari a 38,5 milioni di Euro (*);
- ii) le commissioni e fee pagate ammontano a complessivi 2.557,5 mila Euro al 30 giugno 2026 (*);
- iii) i dettagli relativi al numero di strumenti convertiti con indicazione del prezzo di conversione, del numero di azioni rivenienti dalla conversione e della variazione di capitale sociale conseguente a tale conversione sono pubblicati al link seguente: <https://www.tessellis.it/poc-2023/>

Si precisa, altresì, che N&G non è - né è mai stata - qualificabile come parte correlata ai sensi della vigente disciplina applicabile.

Si specifica che a far data dall'avvio in data 1° marzo u.s. della procedura di composizione negoziata di gruppo sopracitata, non sono state effettuate nuove sottoscrizioni di obbligazioni, né conversioni.

Per maggiori informazioni sul POC, si rinvia alla sezione dedicata accessibile dal sito internet della Società (<https://www.tessellis.it/poc-2023/>).

(*) I dati quantitativi citati si riferiscono esclusivamente al POC di 62 milioni di Euro sopradescritto.

DICHIARAZIONE DEL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI

Io sottoscritto, Andrea Bernassola, Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Tessellis S.p.A., attesto, ai sensi dell'art. 154-bis, comma 2, del D.Lgs. 58/98, come modificato, che l'informativa contabile contenuta nel presente

TESSELLIS

comunicato stampa corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Andrea Bernassola

Andrea Bernassola

Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari

Informazioni su Tessellis

Tessellis S.p.A. (Borsa Italiana. Milan: TSL) è la holding del Gruppo nato dalla fusione tra Linkem Retail e Tiscali S.p.A. e include tra le sue aree di business quella di Tiscali Italia S.p.A., operatore nazionale fra i primi nel segmentoultrabroadband (FWA - Fixed Wireless Access e FTTH - Fiber To The Home), il portale www.tiscali.it, uno dei principali portali italiani di notizie, con all'attivo circa 8 milioni di visitatori al mese, nonché la concessionaria advertising Vevisible s.r.l..

