

GRUPPO ITWAY
BILANCIO CONSOLIDATO
AL 31 DICEMBRE 2022

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Euro migliaia

	Esercizio al	
	31 dicembre 2022 Netto Gruppo Itway	31 dicembre 2021 Netto Gruppo Itway
Ricavi di vendita	43.735	42.045
Altri proventi operativi	2.960	1.611
Costi per prodotti	(36.496)	(35.230)
Costi per servizi	(2.740)	(2.390)
Costi del personale	(3.392)	(2.891)
Altri oneri operativi	(1.872)	(538)
Risultato operativo lordo (EBITDA)	2.195	2.607
Ammortamenti e svalutazione	(649)	(643)
Risultato operativo (EBIT)	1.546	1.964
Proventi finanziari	22	30
Oneri finanziari	(470)	(474)
Altri oneri e proventi finanziari	371	490
Oneri e proventi per chiusura e cessione partecipazioni	(1.831)	-
Risultato prima delle imposte da attività ricorrenti	(362)	2.010
Imposte dell'esercizio	14	(707)
Risultato dell'esercizio	(348)	1.303
Attribuibile:		
Azionisti della controllante	(403)	1.301
Interessenze di terzi	55	2
Risultato per azione		
<u>Da attività in funzionamento:</u>		
Base	(0,04)	0,15
Diluito	(0,04)	0,15

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

<i>Euro migliaia</i>	<i>Esercizio chiuso al</i>	
	<i>31 dicembre 2022</i>	<i>31 dicembre 2021</i>
	<i>Netto Gruppo Itway</i>	<i>Netto Gruppo Itway</i>
Risultato dell'esercizio	(348)	1.303
Componenti riclassificabili a Conto Economico:		
Utile/Perdite derivanti dalla conversione del bilancio di controllata estera	(493)	(1.063)
Componenti non riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) attuariali piani a benefici dipendenti	81	(18)
Risultato complessivo	(760)	222
Attribuibile:		
Azionisti della controllante	(828)	220
Interessenze di terzi	68	2

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA

<i>Euro migliaia</i>	Esercizio chiuso al	
	31/12/22	31/12/21
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Immobili, impianti e macchinari	879	899
Avviamento	1.846	1.847
Altre attività immateriali	3.644	2.679
Diritti d'uso	2.590	2.586
Partecipazioni	602	602
Attività per imposte anticipate	1.742	1.018
Attività finanziarie non correnti	-	1.598
Altre attività non correnti	17	13
Totale	11.320	11.242
Attività correnti		
Rimanenze	468	211
Crediti commerciali	21.469	20.627
Altre attività correnti	847	602
Cassa e disponibilità liquide	2.345	951
Altri crediti finanziari	2.110	2.250
Attività finanziarie correnti	1.152	1.125
Totale	28.391	25.766
<hr/>		
Totale attività	39.711	37.008
<hr/>		
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Capitale sociale e riserve		
Capitale sociale e riserve	12.670	9.114
Risultato dell'esercizio	(403)	1.303
Totale Patrimonio netto del Gruppo	12.267	10.417
<hr/>		
Capitale sociale e riserve delle minoranze	1.077	(353)
Risultato dell'esercizio delle minoranze	55	-
Totale Patrimonio netto	13.399	10.064
<hr/>		
Passività non correnti		
Benefici a dipendenti	579	597
Debiti commerciali non correnti	-	145
Fondi per rischi ed oneri	187	264
Passività per imposte differite	194	240
Passività finanziarie non correnti	3.309	3.071
Totale	4.269	4.317
<hr/>		
Passività correnti		
Passività finanziarie correnti	981	2.539
Debiti commerciali correnti	14.536	14.198
Debiti tributari	4.668	3.745
Altre passività correnti	1.858	2.145
Totale	22.043	22.627
<hr/>		
Totale passività	26.312	26.944
<hr/>		
Totale patrimonio netto e passività	39.711	37.008

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto consolidato

Euro migliaia	Utili (perdite) cumulati										
	Capitale sociale	Riserva azioni proprie	Riserva da sovrapp. Azioni e altre operazioni	Riserva legale	Riserva volontaria	tre riserve	Riserva di traduzione	Risultato dell'esercizio	PN di Gruppo	PN di terzi	PN di Gruppo e di terzi
Saldo al 01/01/2021	3.953	(320)	17.037	485	4.792	(14.187)	(3.773)	1.224	9.211	(355)	8.858
Aumenti di capitale da conversione P.O.	651	-	341	-	-	-	-	-	992	-	992
Totale operazioni con i soci	651	-	341	-	-	-	-	-	992	-	992
Destinazione del risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	1.224	-	(1.224)	-	-	-
Altri movimenti	-	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)	-	(6)
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	1.301	1.301	2	1.303
<i>Altri componenti del Risultato Complessivo al 31 dicembre 2021:</i>											
Utili(perdite) attuariali su benefici ai dipendenti	-	-	-	-	-	(18)	-	-	(18)	-	(18)
Differenze cambio da conversione bilancio in valuta estera	-	-	-	-	-	-	(1.063)	-	(1.063)	-	(1.063)
Risultato complessivo	-	-	-	-	-	(18)	(1.063)	1.301	220	2	222
Saldo al 31/12/2021	4.604	(320)	17.378	485	4.792	(12.987)	(4.836)	1.301	10.417	(353)	10.064

Euro migliaia	Utili (perdite) cumulati										
	Capitale sociale	Riserva azioni proprie	Riserva da sovrapp. Azioni e altre operazioni	Riserva legale	Riserva volontaria	tre riserve	Riserva di traduzione	Risultato dell'esercizio	PN di Gruppo	PN di terzi	PN di Gruppo e di terzi
Saldo al 01/01/2022	4.604	(320)	17.378	485	4.792	(12.987)	(4.836)	1.301	10.417	(352)	10.064
Aumenti di capitale da conversione P.O.	596	-	863	-	-	11	-	-	1.470	-	1.470
Aumento di capitale sociale 4Science e oneri di transazione	-	-	1.931	-	-	-	-	-	1.931	772	2.703
Variazione interessenze dei terzi di 4Science	-	-	-	-	-	(292)	-	-	(292)	292	-
Totale operazioni con i soci	596	-	2.794	-	-	(281)	-	-	3.109	1.064	4.173
Destinazione del risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	1.301	-	(1.301)	-	-	-
Altri movimenti/Cessazione Inebula	-	-	-	-	-	(431)	-	-	(431)	352	(79)
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	(403)	(403)	55	(348)
<i>Altri componenti del Risultato Complessivo al 31 dicembre 2022:</i>											
Utili(perdite) attuariali su benefici ai dipendenti	-	-	-	-	-	68	-	-	68	13	81
Differenze cambio da conversione bilancio in valuta estera	-	-	-	-	-	-	(493)	-	(493)	-	(493)
Risultato complessivo	-	-	-	-	-	68	(493)	(403)	(828)	68	(760)
Saldo al 31/12/2022	5.200	(320)	20.172	485	4.792	(12.330)	(5.329)	(403)	12.267	1.132	13.399

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

<i>Euro migliaia</i>	Esercizio chiuso al	
	31/12/22	31/12/21
Risultato "Netto Gruppo Itway"	(348)	1.303
<u>Rettifiche per voci che non hanno effetto sulla liquidità:</u>		
Componenti economiche non monetarie	(114)	(976)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	76	90
Ammortamenti attività immateriali	440	410
Ammortamento diritti d'uso	147	144
Accantonamento ai fondi svalutazione crediti	1600	204
Accantonamento a fondi rischi	239	369
Accantonamento benefici ai dipendenti al netto dei versamenti vso ist. previd.	148	96
Imposte	(14)	707
<u>Cash flow da attività operativa al lordo della variazione del capitale d'esercizio</u>	2.174	2.347
Pagamenti di benefici a dipendenti	(85)	-
Variazione dei crediti commerciali ed altre attività correnti	(3.774)	(1.452)
Variazione delle rimanenze	(257)	150
Variazione dei debiti commerciali ed altre passività correnti	2.931	1.943
Effetti deconsolidamento Itway Iberica	(212)	-
Imposte pagate	(562)	408
<u>Cash flow da attività operativa generato (assorbito) dalle variazioni di CCN</u>	(1.959)	1.049
<u>Cash flow da attività operativa (A)</u>	215	3.396
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	(1.461)	(952)
(Investimenti)/Disinvestimenti in altre partecipazioni e attività finanziarie	(4)	517
Variazione disponibilità liquide deconsolidamento Itway Iberica	(1)	-
<u>Cash flow da attività di investimento (B)</u>	(1.466)	(435)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie correnti	(1.055)	(1.590)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie non correnti	238	(1.318)
Emissione P.O convertibile	1.254	979
Aumento capitale 4Science al netto dei costi di transazione	2.701	-
<u>Cash flow da attività di finanziamento (C)</u>	3.138	(1.929)
Variazione netta della riserva di traduzione di valute non Euro	(493)	(1.063)
<u>Cash flow da attività cedute (D)</u>	-	-
<u>Incremento/(Decremento) disponibilità liquide e mezzi equivalenti (A+B+C+D)</u>	1.394	(31)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di inizio periodo	951	982
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine periodo	2.345	951

**BILANCIO SEPARATO DELL'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022**

DI ITWAY S.p.A.

CONTO ECONOMICO

<i>Euro unità</i>	Esercizio chiuso al	
	31 dicembre 2022	31 dicembre 2021
Ricavi di vendita	2.025.034	1.707.585
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	<i>1.214.665</i>	<i>1.108.250</i>
Altri proventi operativi	2.101.187	1.579.838
Costi per prodotti	(146.802)	(67.716)
Costi per servizi	(1.804.687)	(1.788.389)
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	<i>(108.000)</i>	<i>(108.000)</i>
Costi del personale	(640.924)	(642.971)
Altri oneri operativi	(1.749.339)	(302.181)
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	<i>(70.000)</i>	<i>(59.622)</i>
Risultato operativo lordo (EBITDA)	(215.531)	486.166
Ammortamenti e svalutazioni	(323.970)	(344.217)
Risultato operativo (EBIT)	(539.501)	141.949
Proventi finanziari	859	14.163
Oneri finanziari	(134.071)	(256.174)
Altri proventi e oneri finanziari	9.079	-
Risultato delle controllate/collegate valutate col metodo del Patrimonio Netto	1.490.977	1.449.865
Oneri e proventi per chiusura o cessione di partecipazioni	(1.831.033)	-
Risultato prima delle imposte	(1.003.690)	1.349.803
Imposte dell'esercizio	594.945	(43.261)
Risultato dell'esercizio da attività in funzionamento	(408.745)	1.306.542

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

<i>Euro unità</i>	31 dicembre 2022	31 dicembre 2021
Risultato dell'esercizio	(408.745)	1.306.542
Componenti non riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) attuariali piani a benefici dipendenti	35.825	(4.769)
Componenti riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) complessive derivanti dall'applicazione dello IAS27	(483.431)	(1.063.391)
Risultato dell'esercizio	(856.351)	238.382

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA

<i>Euro unità</i>	31/12/22	31/12/21
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Immobili, impianti e macchinari	15.784	12.292
Altre attività immateriali	2.022.639	1.629.159
Diritti d'uso	2.781.515	2.458.700
Partecipazioni	6.950.274	7.199.992
Attività per imposte anticipate	1.719.465	1.000.840
Attività finanziarie non correnti	-	1.598.000
Totale	13.489.677	13.898.983
Attività correnti		
Crediti commerciali	2.204.394	4.663.517
Crediti verso controllate di natura finanziaria	8.031.259	8.598.796
Crediti verso controllate di natura commerciale	924.104	426.819
Altre attività correnti	476.590	320.908
Altri crediti finanziari	2.110.000	2.249.648
Cassa e disponibilità liquide	118.734	120.511
Totale	13.865.081	16.380.199
Totale attività	27.354.758	30.279.182
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Capitale sociale e riserve		
Capitale sociale	5.199.367	4.603.521
Riserva azioni proprie	(321.103)	(321.103)
Riserva sovrapprezzo azioni	18.253.316	17.379.013
Riserva legale	484.904	484.904
Riserva di utili/(perdite) portati a nuovo	(12.661.897)	(13.520.833)
Risultato dell'esercizio	(408.745)	1.306.542
Totale	10.545.842	9.932.044
Passività non correnti		
Benefici a dipendenti	307.544	330.795
Debiti commerciali non correnti	-	145.328
Fondi per rischi ed oneri	8.333.875	8.367.033
Passività per imposte differite	24.683	84.882
Passività finanziarie non correnti	1.981.145	2.304.240
Totale	10.647.247	11.232.278
Passività correnti		
Passività finanziarie correnti	600.018	2.158.268
Debiti commerciali correnti	1.307.350	3.197.605
Debiti verso controllate	2.795.606	1.902.929
Debiti tributari	606.491	492.207
Altre passività correnti	852.204	1.363.851
Totale	6.161.669	9.114.860
Totale passività	16.808.916	20.347.138
Totale patrimonio netto e passività	27.354.758	30.279.182

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto

Euro unità	Capitale sociale	Riserva azioni proprie	Riserva da sovrapp. Azioni e altre operazioni	Riserve di Utili		Risultato dell'esercizio	Patrimonio netto
				Riserva legale	Riserva di utili/perdite a nuovo ¹		
Saldo al 1 gennaio 2021	3.952.659	(321.103)	17.037.086	484.904	(13.675.531)	1.222.858	8.700.873
Aumenti di capitale da conversione P.O.	650.862	-	341.927	-	-	-	992.789
Totale operazioni con i soci	650.862	-	341.927	-	-	-	992.789
Destinazione risultato dell'esercizio	-	-	-	-	1.222.858	(1.222.858)	-
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	1.306.542	1.306.542
<i>Altre componenti del risultato complessivo al 31 dicembre 2021:</i>							
Utili/(perdite) complessive derivanti dall'applicazione dello IAS 27 R	-	-	-	-	(1.063.391)	-	(1.063.391)
Utili/(perdite) attuariali su piani benefici a dipendenti	-	-	-	-	(4.769)	-	(4.769)
Risultato complessivo	-	-	-	-	(1.068.160)	1.306.542	238.382
Saldo al 31 dicembre 2021	4.603.521	(321.103)	17.379.013	484.904	(13.520.833)	1.306.542	9.932.044

Euro unità	Capitale sociale	Riserva azioni proprie	Riserva da sovrapp. Azioni e altre operazioni	Riserve di Utili		Risultato dell'esercizio	Patrimonio netto
				Riserva legale	Riserva di utili/perdite a nuovo ¹		
Saldo al 1 gennaio 2022	4.603.521	(321.103)	17.379.013	484.904	(13.520.833)	1.306.542	9.932.044
Aumenti di capitale da conversione P.O.	595.846	-	874.303	-	-	-	1.470.149
Totale operazioni con i soci	595.846	-	874.303	-	-	-	1.470.149
Destinazione risultato dell'esercizio	-	-	-	-	1.306.542	(1.306.542)	-
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	(408.745)	(408.745)
<i>Altre componenti del risultato complessivo al 31 dicembre 2022:</i>							
Utili/(perdite) complessive derivanti dall'applicazione dello IAS 27 R	-	-	-	-	(483.431)	-	(483.431)
Utili/(perdite) attuariali su piani benefici a dipendenti	-	-	-	-	35.825	-	35.825
Risultato complessivo	-	-	-	-	(447.606)	(408.745)	(856.351)
Saldo al 31 dicembre 2022	5.199.367	(321.103)	18.253.316	484.904	(12.661.897)	(408.745)	10.545.842

RENDICONTO FINANZIARIO

<i>Migliaia di Euro</i>	Esercizio chiuso al 31/12/2022	Esercizio chiuso al 31/12/2021
Risultato dell'esercizio	(409)	1.307
<i> Rettifiche per voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Componenti economiche non monetarie	(105)	(686)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9	29
Ammortamento attività immateriali	162	166
Ammortamento diritti d'uso	91	149
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	1.600	200
Accantonamento trattamento di fine rapporto e quiescenza	57	38
Risultati controllate valutate con il metodo del PN	(1.491)	(1.450)
Imposte	(595)	43
<i>Cash flow da attività operativa al lordo della variazione del capitale d'esercizio</i>	(681)	(204)
Pagamenti di trattamento di fine rapporto	(80)	(3)
Variazione dei crediti commerciali verso terzi	630	(305)
Variazione dei crediti finanziari e commerciali verso controllate	(31)	853
Variazione di altre attività e passività correnti	887	807
Variazione dei debiti commerciali correnti	526	(162)
<i>Cash flow da attività operativa generato (assorbito) dalle variazioni di CCN</i>	1.932	1.190
<i>Cash flow da attività operativa (A)</i>	1.251	986
Variazione di attività non correnti finanziarie e non finanziarie	-	500
Investimenti in attività materiali (al netto dei disinvestimenti)	(12)	(10)
Investimento in altre attività immateriali (al netto dei disinvestimenti)	(649)	(632)
Diritti d'uso	-	-
Variazione crediti finanziari	140	25
<i>Cash flow da attività di investimento (B)</i>	(521)	(117)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie correnti	(1.663)	(729)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie non correnti	(323)	(1.269)
Emissione P.O. convertibile	1.254	979
<i>Cash flow da attività di finanziamento (C)</i>	(732)	(1.019)
<i>Cash flow da attività cedute (D)</i>	-	-
<i>Incremento/(Decremento) disponibilità liquide e mezzi equivalenti (A+B+C+D)</i>	(2)	(150)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di inizio periodo	121	271
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine periodo	119	121