

GRUPPO ITWAY
BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE ABBREVIATO
AL 30 GIUGNO 2023

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

<i>Euro migliaia</i>	<i>Semestre chiuso al</i>	
	<i>30 giugno</i>	
	2023	2022
Ricavi di vendita	20.806	17.728
Altri proventi operativi	689	598
Costi per prodotti	(17.020)	(14.757)
Costi per servizi	(1.435)	(996)
Costi del personale	(2.111)	(1.589)
Altri oneri operativi	(186)	(156)
Risultato operativo lordo (EBITDA)	743	828
Ammortamenti	(328)	(302)
Risultato operativo (EBIT)	415	526
Proventi finanziari	28	36
Altri oneri e proventi finanziari	326	(650)
Risultato prima delle imposte	769	(88)
Imposte sul reddito	(284)	(213)
Risultato dell'esercizio	485	(301)
Attribuibile:		
Azionisti della controllante	499	(293)
Interessenze di terzi	(14)	(8)
Risultato per azione		
Base	0,05	(0,03)
Diluito	0,05	(0,03)

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

<i>Euro migliaia</i>	<i>Semestre chiuso al 30 giugno</i>	
	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Risultato dell'esercizio	485	(301)
Componenti riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/Perdite derivanti dalla conversione del bilancio di controllate estere	(711)	(207)
Componenti non riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) attuariali su piani per beneficiari dipendenti	-	-
Risultato complessivo	(226)	(508)
Attribuibile:		
Azionisti della controllante	(212)	(500)
Interessenze di terzi	(14)	(8)

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA

<i>Euro migliaia</i>	30/06/23	31/12/22
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Immobili, impianti e macchinari	870	879
Avviamento	1.845	1.846
Altre attività immateriali	3.981	3.644
Diritti d'uso	2.528	2.590
Partecipazioni	603	603
Attività per imposte anticipate	1.742	1.742
Altre attività non correnti	18	16
Totale	11.587	11.320
Attività correnti		
Rimanenze	836	468
Crediti commerciali	13.146	21.469
Altre attività correnti	857	847
Cassa e disponibilità liquide	5.017	2.345
Altri crediti finanziari	-	2.110
Attività finanziarie correnti	1.617	1.152
Totale	21.473	28.391
Totale attività	33.060	39.711
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Capitale sociale e riserve		
Capitale sociale e riserve	11.791	12.670
Risultato dell'esercizio del Gruppo	499	(403)
Totale Patrimonio netto del Gruppo	12.290	12.267
Capitale sociale, riserve e risultato delle minoranze	1.113	1.077
Risultato di esercizio delle minoranze	(14)	55
Totale Patrimonio netto	13.389	13.399
Passività non correnti		
Benefici a dipendenti	600	579
Fondo per rischi ed oneri	323	187
Passività per imposte differite	194	194
Passività finanziarie non correnti	3.486	3.309
Totale	4.603	4.269
Passività correnti		
Passività finanziarie correnti	411	981
Debiti commerciali	9.101	14.536
Debiti tributari	3.422	4.668
Altre passività correnti	2.134	1.858
Totale	15.068	22.043
Totale passività	19.671	26.312
Totale patrimonio netto e passività	33.060	39.711

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto consolidato

Euro migliaia	Utili (perdite) cumulati										
	Capitale sociale	Riserva azioni proprie	Riserva da sovrapp. azioni	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	(353)	10.064
Aumenti di capitale da conversione P.O.	501	-	726	-	-	-	-	-	1.227	-	1.227
Totale operazioni con i soci	501	-	726	-	-	-	-	-	1.227	-	1.227
Destinazione del risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	1.301	-	(1.301)	-	-	-
Altri movimenti	-	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)	-	(2)
Risultato del periodo	-	-	-	-	-	-	-	(293)	(293)	(8)	(301)
<i>Altri componenti del Risultato Complessivo al 30 giugno 2022:</i>											
Utili/(perdite) attuariali su benefici ai dipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Differenze cambio da conversione bilancio in valuta estera	-	-	-	-	-	-	(207)	-	(207)	-	(207)
Risultato complessivo	-	-	-	-	-	-	(207)	(293)	(500)	(8)	(508)
Saldo al 30/06/2022	5.105	(320)	18.104	485	4.792	(11.688)	(5.043)	(293)	11.142	(361)	10.781
Movimenti secondo semestre 2022:											
Aumenti di capitale da conversione P.O.	95	-	137	-	-	11	-	-	243	-	243
Aumento di capitale 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	95	-	2.068	-	-	(281)	-	-	1.882	1.064	2.946
Altri movimenti/Cessazione Inebula	-	-	-	-	-	(431)	-	-	(431)	353	(78)
Risultato del periodo	-	-	-	-	-	-	-	(110)	(110)	63	(47)
<i>Altri componenti del Risultato Complessivo dal 01/07/2022 al 31/12/2022:</i>											
Utili/(perdite) attuariali su benefici ai dipendenti	-	-	-	-	-	68	-	-	68	13	81
Altri movimenti	-	-	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Differenze cambio da conversione bilancio in valuta estera	-	-	-	-	-	-	(286)	-	(286)	-	(286)
Saldo al 01/01/2023	5.200	(320)	20.172	485	4.792	(12.330)	(5.329)	(403)	12.267	1.132	13.399
Aumenti di capitale da conversione P.O.	108	-	177	-	-	-	-	-	285	-	285
Totale operazioni con i soci	108	-	177	-	-	-	-	-	285	-	285
Destinazione del risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	(403)	-	403	-	-	-
Altri movimenti/Costi di impianto 4Science	-	-	-	-	-	(49)	-	-	(49)	(20)	(69)
Risultato del periodo	-	-	-	-	-	-	-	499	499	(14)	485
<i>Altri componenti del Risultato Complessivo al 30 giugno 2023:</i>											
Utili/(perdite) attuariali su benefici ai dipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Differenze cambio da conversione bilancio in valuta estera	-	-	-	-	-	-	(711)	-	(711)	-	(711)
Risultato complessivo	-	-	-	-	-	-	(711)	499	(212)	(14)	(226)
Saldo al 30/06/2023	5.308	(320)	20.349	485	4.792	(12.782)	(6.040)	499	12.290	1.099	13.389

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

Euro migliaia

	30/06/2022	31/12/2022
Risultato del periodo "Netto Gruppo Itway"	485	(348)
<u>Rettifiche per voci che non hanno effetto sulla liquidità:</u>		
Componenti economiche non monetarie	169	(114)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	40	73
Ammortamenti attività immateriali	222	437
Ammortamento diritti d'uso	66	139
Accantonamenti ai fondi svalutazione crediti	-	1.600
Accantonamento a fondo rischi	-	239
Accantonamenti benefici ai dipendenti al netto dei versamenti v.so Istituti previdenziali	67	162
Imposte	284	(14)
<u>Cash flow da attività operativa al lordo della variazione del capitale d'esercizio</u>	1.333	2.174
Pagamenti di benefici a dipendenti	(46)	(85)
Variazione dei crediti commerciali ed altre attività correnti	9.958	(3.774)
Variazione delle rimanenze	(368)	(257)
Variazione dei debiti commerciali ed altre passività correnti	(6.392)	2.931
Effetti deconsolidamento Itway Iberica	-	(212)
Imposte pagate	(300)	(562)
<u>Cash flow da attività operativa generato/ (assorbito) dalle variazioni di CCN</u>	2.852	(1.959)
<u>Cash flow da attività operativa (A)</u>	4.185	215
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	(662)	(1.461)
(Investimenti)/Disinvestimenti in altre partecipazioni e attività finanziarie	(2)	(4)
Variazione disponibilità liquide deconsolidamento Itway Iberica	-	(1)
<u>Cash flow da attività di investimento (B)</u>	(664)	(1.466)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie correnti	(286)	(1.055)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie non correnti	177	238
Emissione P.O. convertibile	-	1.254
Aumento di capitale 4Science al netto dei costi di transazione	(29)	2.701
<u>Cash flow da attività di finanziamento (C)</u>	(138)	3.138
Variazione netta della riserva di traduzione di valute non Euro	(711)	(493)
<u>Cash flow da attività cedute (D)</u>	-	-
<u>Incremento/(Decremento) disponibilità liquide e mezzi equivalenti (A+B+C+D)</u>	2.672	1.394
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di inizio periodo	2.345	951
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine periodo	5.017	2.345