

GRUPPO ITWAY
BILANCIO CONSOLIDATO
AL 31 DICEMBRE 2023

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Euro migliaia

	Esercizio al	
	31 dicembre 2023 Netto Gruppo Itway	31 dicembre 2022 Netto Gruppo Itway
Ricavi di vendita	47.388	43.735
Altri proventi operativi	1.698	2.960
Costi per prodotti	(39.046)	(36.496)
Costi per servizi	(3.315)	(2.740)
Costi del personale	(4.766)	(3.392)
Altri oneri operativi	(268)	(1.872)
Risultato operativo lordo (EBITDA)	1.691	2.195
Ammortamenti e svalutazione	(2.253)	(649)
Risultato operativo (EBIT)	(562)	1.546
Proventi finanziari	32	22
Oneri finanziari	(672)	(470)
Altri oneri e proventi finanziari	721	371
Oneri e proventi per chiusura e cessione partecipazioni	-	(1.831)
Risultato prima delle imposte	(481)	(362)
Imposte dell'esercizio	151	14
Risultato dell'esercizio	(330)	(348)
Attribuibile:		
Azionisti della controllante	(275)	(403)
Interessenze di terzi	(55)	55
Risultato per azione		
<u>Da attività in funzionamento:</u>		
Base	(0,03)	(0,04)
Diluito	(0,03)	(0,04)

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

<i>Euro migliaia</i>	Esercizio chiuso al	
	31 dicembre 2023	31 dicembre 2022
	Netto Gruppo Itway	Netto Gruppo Itway
Risultato dell'esercizio	(330)	(348)
Componenti riclassificabili a Conto Economico:		
Utile/Perdite derivanti dalla conversione del bilancio di controllata estera	(685)	(493)
Componenti non riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) attuariali piani a benefici dipendenti	(68)	81
Risultato complessivo	(1.083)	(760)
Attribuibile:		
Azionisti della controllante	(1.031)	(828)
Interessenze di terzi	(52)	68

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA

<i>Euro migliaia</i>	Esercizio chiuso al	
	31/12/23	31/12/22
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Immobili, impianti e macchinari	897	879
Avviamento	1.845	1.846
Altre attività immateriali	4.913	3.644
Diritti d'uso	2.700	2.590
Partecipazioni	603	603
Attività per imposte anticipate	2.504	1.742
Attività finanziarie non correnti	-	-
Altre attività non correnti	17	16
Totale	13.479	11.320
Attività correnti		
Rimanenze	836	468
Crediti commerciali	20.774	21.469
Altre attività correnti	750	847
Cassa e disponibilità liquide	2.109	2.345
Altri crediti finanziari	-	2.110
Attività finanziarie correnti	1.163	1.152
Totale	25.632	28.391
<hr/>		
Totale attività	39.111	39.711
<hr/>		
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Capitale sociale e riserve		
Capitale sociale e riserve	11.893	12.670
Risultato dell'esercizio	(275)	(403)
Totale Patrimonio netto del Gruppo	11.618	12.267
<hr/>		
Capitale sociale e riserve delle minoranze	1.149	1.077
Risultato dell'esercizio delle minoranze	(55)	55
Totale Patrimonio netto	12.712	13.399
<hr/>		
Passività non correnti		
Benefici a dipendenti	621	579
Debiti commerciali non correnti	130	-
Fondi per rischi ed oneri	13	187
Passività per imposte differite	175	194
Passività finanziarie non correnti	3.259	3.309
Totale	4.198	4.269
<hr/>		
Passività correnti		
Passività finanziarie correnti	727	981
Debiti commerciali correnti	15.094	14.536
Debiti tributari	3.516	4.668
Altre passività correnti	2.864	1.858
Totale	22.201	22.043
<hr/>		
Totale passività	26.399	26.312
<hr/>		
Totale patrimonio netto e passività	39.111	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 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

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 01/01/2023	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/Applicazione IAS 8	-	-	-	-	-	49	-	-	49	16	65
Altri movimenti/Applicazione IAS 32	-	-	-	-	-	32	-	-	32	14	46
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	(275)	(275)	(55)	(330)
<i>Altri componenti del Risultato Complessivo al 31 dicembre 2023:</i>											
Utili/(perdite) attuariali su benefici ai dipendenti	-	-	-	-	-	(55)	-	-	(55)	(13)	(68)
Differenze cambio da conversione bilancio in valuta estera	-	-	-	-	-	-	(685)	-	(685)	-	(685)
Risultato complessivo	-	-	-	-	-	(55)	(685)	(275)	(1.015)	(68)	(1.083)
Saldo al 31/12/2023	5.308	(320)	20.349	485	4.792	(12.707)	(6.014)	(275)	11.618	1.094	12.712

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

Euro migliaia	Esercizio chiuso al	
	31/12/23	31/12/22
Risultato "Netto Gruppo Itway"	(330)	(348)
<i>Rettifiche per voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Componenti economiche non monetarie	168	(114)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	81	73
Ammortamenti attività immateriali	500	437
Ammortamento diritti d'uso	172	139
Accantonamento ai fondi svalutazione crediti	1.500	1.600
Accantonamento a fondi rischi	-	239
Accantonamento benefici ai dipendenti al netto dei versamenti vso ist. previd.	148	162
Imposte	(151)	(14)
<i>Cash flow da attività operativa al lordo della variazione del capitale d'esercizio</i>	2.088	2.174
Pagamenti di benefici a dipendenti	(106)	(85)
Variazione dei crediti commerciali ed altre attività correnti	1.392	(3.774)
Variazione delle rimanenze	(368)	(257)
Variazione dei debiti commerciali ed altre passività correnti	427	2.931
Effetti deconsolidamento Itway Iberica	-	(212)
Imposte pagate	(16)	(562)
<i>Cash flow da attività operativa generato (assorbito) dalle variazioni di CCN</i>	1.329	(1.959)
<i>Cash flow da attività operativa (A)</i>	3.417	215
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	(2.689)	(952)
(Investimenti)/Disinvestimenti in altre partecipazioni e attività finanziarie	(741)	(4)
Variazione dei debiti commerciali ed altre passività non correnti	130	-
Variazione disponibilità liquide deconsolidamento Itway Iberica	-	(1)
<i>Cash flow da attività di investimento (B)</i>	(3.300)	(1.466)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie correnti	31	(1.055)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie non correnti	(50)	238
Emissione P.O convertibile	-	1.254
Aumento capitale 4Science al netto dei costi di transazione	-	2.701
Altre differenze	351	-
<i>Cash flow da attività di finanziamento (C)</i>	332	3.138
Variazione netta della riserva di traduzione di valute non Euro	(685)	(493)
<i>Cash flow da attività cedute (D)</i>	-	-
<i>Incremento/(Decremento) disponibilità liquide e mezzi equivalenti (A+B+C+D)</i>	(236)	1.394
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di inizio periodo	2.345	951
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine periodo	2.109	2.345

**BILANCIO SEPARATO DELL'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023**

DI ITWAY S.p.A.

CONTO ECONOMICO

Euro unità

Esercizio chiuso al

	31 dicembre 2023	31 dicembre 2022
Ricavi di vendita *	4.135.203	2.025.034
Altri proventi operativi	1.107.808	1.214.665
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	765.239	2.101.187
Costi per prodotti	13.300	-
Costi per servizi *	(1.383.316)	(146.802)
Costi del personale	(1.922.716)	(1.804.687)
Altri oneri operativi	(108.000)	(108.000)
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	(1.389.579)	(640.924)
	(133.310)	(1.749.339)
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	(70.000)	(70.000)
Risultato operativo lordo (EBITDA) **	71.521	(215.531)
Ammortamenti e svalutazioni	(1.871.672)	(323.970)
Risultato operativo (EBIT) **	(1.800.151)	(539.501)
Proventi finanziari	23.966	859
Oneri finanziari	(209.429)	(134.071)
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	(63.118)	-
Altri proventi e oneri finanziari	(7.407)	9.079
Risultato delle controllate/collegate valutate col metodo del Patrimonio Netto	1.421.701	1.490.977
Oneri e proventi per chiusura o cessione di partecipazioni	-	(1.831.033)
Risultato prima delle imposte	(571.320)	(1.003.690)
Imposte dell'esercizio	609.408	594.945
Risultato dell'esercizio da attività in funzionamento	38.088	(408.745)

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

<i>Euro unità</i>	31 dicembre 2023	31 dicembre 2022
Risultato dell'esercizio	38.088	(408.745)
Componenti non riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) attuariali piani a benefici dipendenti	(15.662)	35.825
Componenti riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) complessive derivanti dall'applicazione dello IAS27	(681.235)	(483.431)
Risultato dell'esercizio	(658.809)	(856.351)

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA

	31/12/23	31/12/22
<i>Euro unità</i>		
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Immobili, impianti e macchinari	52.243	15.784
Altre attività immateriali	2.671.036	2.022.639
Diritti d'uso	2.685.977	2.781.515
Partecipazioni	7.857.420	6.950.274
Attività per imposte anticipate	2.435.005	1.719.465
Totale	15.701.681	13.489.677
Attività correnti		
Rimanenze	28.587	-
Crediti commerciali *	2.430.629	2.204.394
Crediti verso controllate di natura finanziaria *	8.095.102	8.031.259
Crediti verso controllate di natura commerciale *	261.747	924.104
Altre attività correnti	155.333	476.590
Altri crediti finanziari *	-	2.110.000
Cassa e disponibilità liquide	768.589	118.734
Totale	11.739.987	13.865.081
Totale attività	27.441.668	27.354.758
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Capitale sociale e riserve		
Capitale sociale	5.306.935	5.199.367
Riserva azioni proprie	(321.103)	(321.103)
Riserva sovrapprezzo azioni	18.430.546	18.253.316
Riserva legale	484.904	484.904
Riserva di utili/(perdite) portati a nuovo	(13.767.539)	(12.661.897)
Risultato dell'esercizio	38.088	(408.745)
Totale	10.171.831	10.545.842
Passività non correnti		
Benefici a dipendenti	339.071	307.544
Debiti commerciali non correnti	130.000	-
Fondi per rischi ed oneri	8.150.556	8.333.875
Passività per imposte differite	8.425	24.683
Passività finanziarie non correnti	1.810.238	1.981.145
Totale	10.438.290	10.647.247
Passività correnti		
Passività finanziarie correnti	327.364	600.018
Debiti commerciali correnti *	1.835.981	1.307.350
Debiti verso controllate *	2.801.465	2.795.606
Debiti tributari	370.222	606.491
Altre passività correnti	1.496.515	852.204
Totale	6.831.547	6.161.669
Totale passività	17.269.837	16.808.916
Totale patrimonio netto e passività	27.441.668	27.354.758

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto

Il prospetto che segue riassume le variazioni del patrimonio netto della Società:

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

¹ la riserva di utili/(perdite) a nuovo recepisce gli effetti della transizione ai principi contabili internazionali IAS/IFRS.

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 2023	5.199.367	(321.103)	18.253.316	484.904	(12.661.897)	(408.745)	10.545.842
Aumenti di capitale da conversione P.O.	107.568	-	177.230	-	-	-	284.798
Totale operazioni con i soci	107.568	-	177.230	-	-	-	284.798
Destinazione risultato dell'esercizio	-	-	-	-	(408.745)	408.745	-
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	38.088	38.088
<i>Altre componenti del risultato complessivo al 31 dicembre 2023:</i>							
Utili/(perdite) complessive derivanti dall'applicazione dello IAS 27 R	-	-	-	-	(681.235)	-	(681.235)
Utili/(perdite) attuariali su piani benefici a dipendenti	-	-	-	-	(15.662)	-	(15.662)
Risultato complessivo	-	-	-	-	(696.897)	38.088	(658.809)
Saldo al 31 dicembre 2023	5.306.935	(321.103)	18.430.546	484.904	(13.767.539)	38.088	10.171.831

¹ la riserva di utili/(perdite) a nuovo recepisce gli effetti della transizione ai principi contabili internazionali IAS/IFRS.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il prospetto che segue riassume l'andamento dei flussi di cassa della Società:

<i>Migliaia di Euro</i>	Esercizio chiuso al 31/12/2023	Esercizio chiuso al 31/12/2022
Risultato dell'esercizio	38	(409)
<i>Rettifiche per voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Componenti economiche non monetarie	(3)	(105)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26	10
Ammortamento attività immateriali	182	162
Ammortamento diritti d'uso	102	152
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	1.500	1.600
Accantonamento trattamento di fine rapporto e quiescenza	51	58
Risultati controllate valutate con il metodo del PN	(1.422)	(1.491)
Imposte	(609)	(595)
<i>Cash flow da attività operativa al lordo della variazione del capitale d'esercizio</i>	(135)	(618)
Pagamenti di trattamento di fine rapporto	(19)	(80)
Variazione dei crediti commerciali verso terzi	(1.726)	630
Variazione dei crediti finanziari e commerciali verso controllate	599	(31)
Variazione delle rimanenze	(29)	-
Variazione di altre attività e passività correnti	729	824
Variazione dei debiti commerciali correnti	668	526
<i>Cash flow da attività operativa generato (assorbito) dalle variazioni di CCN</i>	222	1.869
<i>Cash flow da attività operativa (A)</i>	87	1.251
Variazione di attività non correnti finanziarie e non finanziarie	(717)	-
Investimenti in attività materiali (al netto dei disinvestimenti)	(62)	(12)
Investimento in altre attività immateriali (al netto dei disinvestimenti)	(1.030)	(649)
Diritti d'uso	(6)	-
Variazione crediti finanziari	2.110	140
<i>Cash flow da attività di investimento (B)</i>	295	(521)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie correnti	12	(1.663)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie non correnti	(171)	(323)
IAS 27	427	-
Emissione P.O. convertibile	-	1.254
<i>Cash flow da attività di finanziamento (C)</i>	268	(732)
<i>Cash flow da attività cedute (D)</i>		-
<i>Incremento/(Decremento) disponibilità liquide e mezzi equivalenti (A+B+C+D)</i>	650	(2)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di inizio periodo	119	121
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine periodo	769	119