

GRUPPO ITWAY
PROGETTO DI BILANCIO CONSOLIDATO
AL 31 DICEMBRE 2024

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

<i>Euro migliaia</i>	Esercizio al	
	31 dicembre 2024 Gruppo Itway	31 dicembre 2023 Gruppo Itway
Ricavi di vendita *	56.700	47.388
Altri proventi operativi *	1.978	1.698
Costi per prodotti *	(44.625)	(39.046)
Costi per servizi *	(4.152)	(3.315)
Costi del personale	(7.171)	(4.766)
Altri oneri operativi	(452)	(268)
Risultato operativo lordo (EBITDA) **	2.278	1.691
Ammortamenti e svalutazione	(988)	(2.253)
Risultato operativo (EBIT) **	1.290	(562)
Proventi finanziari *	39	32
Oneri finanziari	(960)	(672)
Altri oneri e proventi finanziari	139	721
Oneri e proventi per chiusura e cessione partecipazioni	-	-
Risultato prima delle imposte	508	(481)
Imposte dell'esercizio	(43)	151
Risultato dell'esercizio	465	(330)
Attribuibile:		
Azionisti della controllante	641	(275)
Interessenze di terzi	(176)	(55)
Risultato per azione		
<u>Da attività in funzionamento:</u>		
Base	0,05	(0,03)
Diluito	0,05	(0,03)

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

<i>Euro migliaia</i>	Esercizio chiuso al	
	31 dicembre 2024 Gruppo Itway	31 dicembre 2023 Gruppo Itway
Risultato dell'esercizio	465	(330)
Componenti riclassificabili a Conto Economico:		
Utile/Perdite derivanti dalla conversione del bilancio di controllata estera	(196)	(685)
Componenti non riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) attuariali piani a benefici dipendenti	44	(68)
Risultato complessivo	313	(1.083)
Attribuibile:		
Azionisti della controllante	490	(1.031)
Interessenze di terzi	(176)	(52)

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA

<i>Euro migliaia</i>	Esercizio chiuso al	
	31/12/24	31/12/23
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Immobili, impianti e macchinari	1.160	897
Avviamento	3.376	1.845
Altre attività immateriali	6.150	4.913
Diritti d'uso	2.679	2.700
Partecipazioni	603	603
Attività per imposte anticipate	2.638	2.504
Attività finanziarie non correnti	23	-
Altre attività non correnti	18	17
Totale	16.547	13.479
Attività correnti		
Rimanenze	617	836
Crediti commerciali	26.007	20.774
Altre attività correnti	1.183	750
Cassa e disponibilità liquide	1.227	2.109
Attività finanziarie correnti	1.219	1.163
Totale	30.253	25.632
<hr/>		
Totale attività	46.800	39.111
<hr/>		
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Capitale sociale e riserve		
Capitale sociale e riserve	11.724	11.893
Risultato dell'esercizio	641	(275)
Totale Patrimonio netto del Gruppo	12.365	11.618
<hr/>		
Capitale sociale e riserve delle minoranze	1.213	1.149
Risultato dell'esercizio delle minoranze	(176)	(55)
Totale Patrimonio netto	13.402	12.712
<hr/>		
Passività non correnti		
Benefici a dipendenti	920	621
Debiti commerciali non correnti	10	130
Fondi per rischi ed oneri	13	13
Passività per imposte differite	181	175
Passività finanziarie non correnti	4.619	3.259
Totale	5.743	4.198
<hr/>		
Passività correnti		
Passività finanziarie correnti	1.723	727
Debiti commerciali correnti	19.703	15.094
Debiti tributari	3.744	3.516
Altre passività correnti	2.485	2.864
Totale	27.655	22.201
<hr/>		
Totale passività	33.398	26.399
<hr/>		
Totale patrimonio netto e passività	46.800	39.111

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 01/01/2023	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
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 01/01/2024	5.308	(320)	20.349	485	4.792	(12.707)	(6.014)	(275)	11.618	1.094	12.712
Aumenti di capitale da conversione P.O.	-	-	315	-	-	-	-	-	315	135	450
Variazione di perimetro	-	-	(58)	-	-	-	-	-	(58)	(15)	(73)
Totale operazioni con i soci	-	-	257	-	-	-	-	-	257	120	377
Destinazione del risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	(275)	-	275	-	-	-
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	641	641	(176)	465
<i>Altri componenti del Risultato Complessivo al 31 dicembre 2024:</i>											
Utili/(perdite) attuariali su benefici ai dipendenti	-	-	-	-	-	42	-	-	42	2	44
Altre variazioni	-	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)	(1)	(7)
Differenze cambio da conversione bilancio in valuta estera	-	-	-	-	-	-	(187)	-	(187)	(2)	(189)
Risultato complessivo	-	-	-	-	-	36	(187)	641	490	(176)	313
Saldo al 31/12/2024	5.308	(320)	20.606	485	4.792	(12.946)	(6.201)	641	12.365	1.037	13.402

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

Euro migliaia	Esercizio chiuso al	
	31/12/24	31/12/23
Risultato "Netto Gruppo Itway"	465	(330)
<u>Rettifiche per voci che non hanno effetto sulla liquidità:</u>		
Componenti economiche non monetarie	(215)	168
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	126	81
Ammortamenti attività immateriali	667	500
Ammortamento diritti d'uso	196	172
Accantonamento ai fondi svalutazione crediti	127	1.500
Accantonamento a fondi rischi	-	-
Accantonamento benefici ai dipendenti al netto dei versamenti vso ist. previd.	265	148
Imposte	43	(151)
<u>Cash flow da attività operativa al lordo della variazione del capitale d'esercizio</u>	1.674	2.088
Pagamenti di benefici a dipendenti	34	(106)
Variazione dei crediti commerciali ed altre attività correnti	(5.464)	1.392
Variazione delle rimanenze	219	(368)
Variazione dei debiti commerciali ed altre passività correnti	4.672	427
Effetti deconsolidamento Itway Iberica	-	-
Imposte pagate	-	(16)
<u>Cash flow da attività operativa generato (assorbito) dalle variazioni di CCN</u>	(539)	1.329
<u>Cash flow da attività operativa (A)</u>	1.135	3.417
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	(2.469)	(952)
(Investimenti)/Disinvestimenti in altre partecipazioni e attività finanziarie	(108)	(741)
Variazione dei debiti commerciali ed altre passività non correnti	(120)	130
Investimento per aggregazione aziendale in Seacom S.r.l.	(1.050)	-
Variazione disponibilità liquide per aggregazione Seacom S.r.l.	151	-
<u>Cash flow da attività di investimento (B)</u>	(3.596)	(3.300)
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie correnti	590	31
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie non correnti	1.176	(50)
Altre differenze	-	351
<u>Cash flow da attività di finanziamento (C)</u>	1.766	332
Variazione netta della riserva di traduzione di valute non Euro	(187)	(685)
<u>Cash flow da attività cedute (D)</u>	-	-
<u>Incremento/(Decremento) disponibilità liquide e mezzi equivalenti (A+B+C+D)</u>	(882)	(236)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di inizio periodo	2.109	2.345
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine periodo	1.227	2.109

ITWAY S.P.A.

**PROGETTO DI BILANCIO SEPARATO
AL 31 DICEMBRE 2024**

CONTO ECONOMICO

<i>Euro unità</i>	Esercizio chiuso al	
	31 dicembre 2024	31 dicembre 2023
Ricavi di vendita	5.953.369	4.135.203
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	<i>1.371.008</i>	<i>1.107.808</i>
Altri proventi operativi	1.023.307	765.239
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	<i>1.000</i>	<i>13.300</i>
Costi per prodotti	(1.634.879)	(1.383.316)
Costi per servizi	(2.373.527)	(1.922.716)
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	<i>(115.000)</i>	<i>(108.000)</i>
Costi del personale	(2.001.414)	(1.389.579)
Altri oneri operativi	(200.107)	(133.310)
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	<i>(70.000)</i>	<i>(70.000)</i>
Risultato operativo lordo (EBITDA)	766.749	71.521
Ammortamenti e svalutazioni	(497.919)	(1.871.672)
Risultato operativo (EBIT)	268.829	(1.800.151)
Proventi finanziari	15.428	23.966
Oneri finanziari	(235.417)	(209.429)
<i>di cui verso Società del Gruppo</i>	<i>(56.284)</i>	<i>(63.118)</i>
Altri proventi e oneri finanziari	4.983	(7.407)
Risultato delle controllate/collegate valutate col metodo del Patrimonio Netto	434.583	1.421.701
Risultato prima delle imposte	488.407	(571.320)
Imposte dell'esercizio	114.608	609.408
Risultato dell'esercizio da attività in funzionamento	603.015	38.088

CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

<i>Euro unità</i>	31 dicembre 2024	31 dicembre 2023
Risultato dell'esercizio	603.015	38.088
Componenti non riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) attuariali piani a benefici dipendenti	37.095	(15.662)
Componenti riclassificabili a Conto Economico:		
Utili/(Perdite) complessive derivanti dall'applicazione dello IAS27	(188.039)	(681.235)
Risultato dell'esercizio	452.071	(658.809)

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA

<i>Euro unità</i>	31/12/24	31/12/23
ATTIVITÀ		
Attività non correnti		
Immobili, impianti e macchinari	233.251	52.243
Altre attività immateriali	3.197.080	2.671.036
Diritti d'uso	2.580.218	2.685.977
Partecipazioni	8.200.229	7.857.420
Attività per imposte anticipate	2.545.087	2.435.005
Totale	16.755.865	15.701.681
Attività correnti		
Rimanenze	58.053	28.587
Crediti commerciali	2.113.152	2.430.629
Crediti verso controllate di natura finanziaria	8.174.653	8.095.102
Crediti verso controllate di natura commerciale	862.806	261.747
Altre attività correnti	460.630	155.333
Altri crediti finanziari	-	-
Cassa e disponibilità liquide	318.584	768.589
Totale	11.987.878	11.739.987
Totale attività	28.743.743	27.441.668
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ		
Capitale sociale e riserve		
Capitale sociale	5.306.935	5.306.935
Riserva azioni proprie	(321.103)	(321.103)
Riserva sovrapprezzo azioni	18.430.546	18.430.546
Riserva legale	486.808	484.904
Riserva di utili/(perdite) portati a nuovo	(13.882.299)	(13.767.539)
Risultato dell'esercizio	603.015	38.088
Totale	10.623.902	10.171.831
Passività non correnti		
Benefici a dipendenti	343.908	339.071
Debiti commerciali non correnti	10.000	130.000
Fondi per rischi ed oneri	8.246.820	8.150.556
Passività per imposte differite	12.048	8.425
Passività finanziarie non correnti	2.223.015	1.810.238
Totale	10.835.791	10.438.290
Passività correnti		
Passività finanziarie correnti	590.298	327.364
Debiti commerciali correnti	2.245.235	1.835.981
Debiti verso controllate	2.614.434	2.801.465
Debiti tributari	474.707	370.222
Altre passività correnti	1.359.376	1.496.515
Totale	7.284.050	6.831.547
Totale passività	18.119.841	17.269.837
Totale patrimonio netto e passività	28.743.743	27.441.668

Prospetto delle variazioni nei conti di patrimonio netto

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

Euro unità	Riserve di Utili						Patrimonio netto
	Capitale sociale	Riserva azioni proprie	Riserva da sovrapp. Azioni e altre operazioni	Riserva legale	Riserva di utili/perdite a nuovo ¹	Risultato dell'esercizio	
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.

Euro unità	Riserve di Utili						Patrimonio netto
	Capitale sociale	Riserva azioni proprie	Riserva da sovrapp. Azioni e altre operazioni	Riserva legale	Riserva di utili/perdite a nuovo ¹	Risultato dell'esercizio	
Saldo al 1 gennaio 2024	5.306.935	(321.103)	18.430.546	484.904	(13.767.539)	38.088	10.171.831
Aumenti di capitale da conversione P.O.	-	-	-	-	-	-	-
Totale operazioni con i soci	-	-	-	-	-	-	-
Destinazione risultato dell'esercizio	-	-	-	1.904	36.184	(38.088)	-
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	603.015	603.015
<i>Altre componenti del risultato complessivo al 31 dicembre 2024:</i>							
Utili/(perdite) complessive derivanti dall'applicazione dello IAS 27 R	-	-	-	-	(188.039)	-	(188.039)
Utili/(perdite) attuariali su piani benefici a dipendenti	-	-	-	-	37.095	-	37.095
Risultato complessivo	-	-	-	-	(150.944)	603.015	452.071
Saldo al 31 dicembre 2024	5.306.935	(321.103)	18.430.546	486.808	(13.882.299)	603.015	10.623.902

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 31/12/2024	Esercizio chiuso al 31/12/2023
Risultato dell'esercizio	452	38
<i>Rettifiche per voci che non hanno effetto sulla liquidità:</i>		
Componenti economiche non monetarie	(229)	(3)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	56	26
Ammortamento attività immateriali	259	182
Ammortamento diritti d'uso	123	102
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	-	1.500
Accantonamento trattamento di fine rapporto e quiescenza	91	51
Risultati controllate valutate con il metodo del PN	(435)	(1.422)
Imposte	(115)	(609)
<i>Cash flow da attività operativa al lordo della variazione del capitale d'esercizio</i>	202	(135)
Pagamenti di trattamento di fine rapporto	(87)	(19)
Variazione dei crediti commerciali verso terzi	317	(1.726)
Variazione dei crediti finanziari e commerciali verso controllate	(681)	599
Variazione delle rimanenze	(29)	(29)
Variazione di altre attività e passività correnti	(338)	729
Variazione dei debiti commerciali correnti	333	668
<i>Cash flow da attività operativa generato (assorbito) dalle variazioni di CCN</i>	(485)	222
<i>Cash flow da attività operativa (A)</i>	(283)	87
Variazione di attività non correnti finanziarie e non finanziarie	(110)	(717)
Investimenti in attività materiali (al netto dei disinvestimenti)	(237)	(62)
Investimento in altre attività immateriali (al netto dei disinvestimenti)	(685)	(1.030)
Diritti d'uso	(17)	(6)
Variazione crediti finanziari	-	2.110
<i>Cash flow da attività di investimento (B)</i>	(1.049)	295
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie correnti	507	12
Accensione/(Rimborsi) di passività finanziarie non correnti	169	(171)
IAS 27	206	427
Emissione P.O. convertibile	-	-
<i>Cash flow da attività di finanziamento (C)</i>	882	268
<i>Cash flow da attività cedute (D)</i>	-	-
<i>Incremento/(Decremento) disponibilità liquide e mezzi equivalenti (A+B+C+D)</i>	(450)	650
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di inizio periodo	769	119
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti di fine periodo	319	769