

IDNTT: APPROVATI I RISULTATI CONSOLIDATI AL 31/12/2022
RICAVI IN CRESCITA A €9,9 MLN (+17% Y/Y) E RICAVI PRO-FORMA A €19,6 MLN
EBITDA A €2,7 MLN (+8,3% Y/Y) E UTILE NETTO A €1,4 MLN
DELIBERATA LA DISTRIBUZIONE DI UN DIVIDENDO PER €0,0150 P.A.

Principali risultati consolidati al 31 dicembre 2022:

- Ricavi totali a €9,9 mln, +17% vs FY2021 (€8,5 mln)
- Ricavi pro-forma a €19,6 mln (incluso il consolidamento per 12 mesi di In-Sane Srl acquisita nel novembre 2022)
- EBITDA a €2,7 mln, +8,3% vs FY2021 (€2,5 mln) con EBITDA *margin* al 27%
- EBIT a €2,3 mln, +8,3% vs FY2021 (€2,1 mln)
- IFN *cash positive* per €1,9 mln (*cash positive* per €2,8 mln nel FY2021)
- Prosegue nel 2023 la strategia di crescita IDNTT focalizzata sullo sviluppo di business, sull'efficienza del modello MarTech, sulle sinergie con In-Sane per avviare nuove linee di ricavi e sullo scouting di potenziali target per operazioni di M&A

Balerna (Svizzera), 29 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione di **IDNTT SA** (IDNTT:IM, CH1118852594) *MarTech Content Factory attiva nella produzione di contenuti omnichannel, quotata sul mercato Euronext Growth Milan (EGM) di Borsa Italiana*, riunitosi in data odierna sotto la Presidenza del Dott. Christian Traviglia, ha approvato il progetto di bilancio consolidato del Gruppo e il progetto di bilancio di esercizio di IDNTT SA chiusi al 31 dicembre 2022 e redatti secondo i principi contabili internazionali IAS/IFRS, nonché il progetto di bilancio di IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2022 redatto ai sensi del Codice delle Obbligazioni svizzero.

“Il 2022 è stato per noi un anno molto positivo. I ricavi sono cresciuti del 17% arrivando a circa 10mln. L’EBITDA è aumentato raggiungendo i 2,7mln di euro e abbiamo chiuso l’anno con un Utile netto pari a 1,4mln di euro. Inoltre dopo solo un anno dall’IPO, abbiamo chiuso la nostra prima operazione di M&A acquisendo il controllo di In-Sane srl, una delle prime 5 Talent Agency italiane che, se consolidata in bilancio, porterebbe i nostri ricavi a circa 20 mln di euro.

IDNTT conferma con i numeri di essere un’azienda resiliente, capace di resistere ed adattarsi ai complessi scenari globali; dalla pandemia, alla guerra Russo-Ucraina, dalla repentina impennata dell’inflazione alla stretta monetaria.

Una crescita robusta, virtuosa, coerente e sana che vogliamo continuare a perseguire nel 2023, forti dei nostri fondamentali e dell’ingresso nel capitale di rilevanti investitori istituzionali che credono nel nostro progetto, nella nostra coerenza strategica e nella nostra capacità di creare valore nel breve e nel lungo periodo”

Christian Traviglia, Chairman & CEO di IDNTT

Principali risultati economico-finanziari consolidati al 31 dicembre 2022

Il Conto Economico Consolidato dell’esercizio 2022 non consolida In-Sane S.r.l.; la stessa è stata consolidata solo a livello patrimoniale a far data dal 31 dicembre 2022.

I **Ricavi totali** sono pari a **Euro 9,9 milioni** e registrano un incremento del 17% rispetto a Euro 8,5 milioni dell'esercizio precedente. Includendo il consolidamento per 12 mesi di In-Sane acquisita a metà novembre 2022 (cfr comunicato stampa del 16 novembre 2022), si evidenziano **Ricavi pro-forma per Euro 19,6 milioni**.

Nonostante il complesso scenario globale dovuto agli effetti della pandemia, alla guerra Russo-Ucraina, alla repentina impennata dell'inflazione e alla stretta monetaria, IDNTT è riuscita a confermare il trend di crescita grazie al consolidamento delle relazioni con tutti i più importanti clienti e all'acquisizione di nuove commesse internazionali su contratti pluriennali, mantenendo elevata la qualità dei servizi offerti, monitorando i costi grazie alla flessibilità del modello e ad alimentare la strategia di crescita rispetto alle operazioni straordinarie.

Il **breakdown dei ricavi** per tipologia di cliente evidenzia l'eccellente performance della **Pubblica Amministrazione (+59% y/y)** che rappresenta il 30,7% del totale ricavi (il 22,6% nel 2021), in linea con le linee guida strategiche di rafforzamento della PA e nonostante il cambio di governo che fisiologicamente genera rallentamenti nelle stipule e rinnovi dei contratti. Segue la crescita dell'area **Grandi Clienti (+17% y/y)** con un'incidenza del 60,5% rispetto al totale ricavi (60,3% nel 2021), mentre l'area **PMI** evidenzia una contrazione (Euro 0,9 milioni nel 2022 rispetto a Euro 1,4 milioni nel 2021) con un'incidenza dell'8,8% (16,9% nel 2021), per effetto dei minori investimenti delle piccole aziende maggiormente sensibili al contesto di incertezza.

(in migliaia di euro)	2022	Inc. %	2021	Inc. %
PMI	869	8,8%	1.438	16,9%
Grandi clienti	5.995	60,5%	5.126	60,3%
Pubblica Amministrazione	3.041	30,7%	1.918	22,6%
Ricavi netti verso terzi	9.905	99,8%	8.481	99,8%
Ricavi diversi	21	0,2%	21	0,2%
Ricavi netti	9.926	100,0%	8.502	100,0%

L'**EBITDA** si attesta a Euro 2,7 milioni ed evidenzia una crescita dell'8,3% rispetto a Euro 2,5 milioni dell'esercizio 2021. La redditività si conferma su elevati livelli con **EBITDA margin** pari al 27%, seppur in contrazione rispetto a una marginalità del 29% del 2021 per effetto dei costi legati all'avvio delle attività estere e all'inserimento di nuove figure professionali utili alla crescita dimensionale del Gruppo. Si riduce l'incidenza del costo del venduto grazie a una gestione più efficiente delle commesse con lo sviluppo delle soluzioni software MarTech.

Dopo ammortamenti e svalutazioni per Euro 0,4 milioni (in linea con il 2021), l'**EBIT** si attesta a Euro 2,3 milioni, in crescita dell'8,4% rispetto a Euro 2,1 milioni dell'esercizio precedente.

Il Gruppo IDNTT chiude l'esercizio 2022 con un **Utile Netto** pari a Euro 1,4 milioni, di poco inferiore rispetto a un Utile netto di Euro 1,7 milioni al 31 dicembre 2021.

L'**Indebitamento Finanziario Netto** registra una posizione "cash positive" per oltre Euro 1,9 milioni, rispetto a Euro 2,8 milioni al 31 dicembre 2021 (quest'ultimo beneficiava di Euro 2,5 milioni di aumento di capitale, in sede di IPO). Il risultato del 2022 include inoltre *cash out* straordinari per Euro 2,1 milioni dovuti all'acquisizione del 60% del capitale sociale di In-Sane ed Euro 0,3 milioni di *buy-back* e testimonia dunque una proficua gestione della crescita dimensionale del Gruppo senza generare tensioni nella gestione finanziaria ma anzi incrementando le disponibilità liquide di circa Euro 0,6 milioni.

Il **Cash flow operativo** generato nel periodo è di circa Euro 1,3 milioni, in crescita rispetto a Euro 0,6 milioni nel 2021.

Il **Patrimonio Netto** si incrementa a Euro 5,7 milioni rispetto a Euro 4,3 milioni al 31 dicembre 2021.

Principali risultati economico-finanziari di IDNTT SA al 31 dicembre 2022

I risultati della Capogruppo rappresentano circa il 96% del volume d'affari del consolidato e riflettono pertanto le positive performance del Gruppo. In particolare:

I **Ricavi totali** sono pari a Euro 9,5 milioni, +18,1% rispetto a Euro 8,1 milioni del 2021.

L'**EBITDA** è pari a Euro 2,5 milioni, +10,6% rispetto a Euro 2,3 milioni del 2021 e l'**EBIT** è pari a Euro 2,2 milioni, +9,7% rispetto a Euro 2 milioni del 2021.

L'**Utile Netto** è pari a Euro 1,4 milioni rispetto a Euro 1,6 milioni del 2021.

L'**Indebitamento Finanziario Netto** registra una posizione "*cash positive*" per Euro 0,9 milioni, rispetto a una posizione *cash positive* per Euro 2,8 milioni al 31 dicembre 2021.

Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea generale di destinare il risultato di esercizio, pari a Euro 1.351.216,14 (secondo gli IFRS) nel seguente modo:

1) distribuzione di un dividendo lordo unitario pari a Euro 0,0150 per ciascuna delle azioni aventi diritto, escluse quindi le azioni proprie in portafoglio alla Società alla data del presente documento, mediante parziale utilizzo dell'utile di esercizio, per importo complessivo pari ad Euro 110.662,14 (ove il numero di azioni proprie in portafoglio permanga pari a n. 109.000);

2) rinviare a nuovo la parte residua dell'utile di esercizio dopo la distribuzione del dividendo di cui al punto precedente, per l'importo pari ad Euro 1.240.554 (ove il numero di azioni proprie in portafoglio permanga pari a n. 109.000) secondo i principi IFRS.

Tale dividendo, se approvato dall'Assemblea generale, verrà posto in pagamento il 24 maggio 2023, con stacco cedola il 22 maggio 2023 e record date il 23 maggio 2023

Azioni proprie

Al 31 dicembre 2022 IDNTT SA deteneva un totale di n. 100.000 azioni proprie, pari all'1,336% del Capitale Sociale. Dal 1° gennaio 2023 sono proseguiti gli acquisti e alla data del 24 marzo 2023 la Società detiene un totale di n. 109.000 azioni proprie, pari all'1,456% del Capitale Sociale. Gli acquisti sono avvenuti in forza del programma di acquisto e disposizione di azioni proprie approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 21 marzo 2022 (per un periodo di 24 mesi dalla data di approvazione stessa).

Principali eventi nel corso dell'esercizio 2022

In data 16 novembre IDNTT (*cfr comunicato stampa in pari data*), in linea con le strategie delineate al mercato in occasione dell'IPO, ha realizzato la **prima operazione di M&A con l'acquisizione del 60% del capitale**

sociale di In-Sane S.r.l., *talent agency* italiana con un portafoglio di oltre 170 *influencer* e *content creator* in esclusiva che producono contenuti su per TikTok, Instagram e Youtube e con una Fan Base di oltre 60 milioni di followers che nel solo 2021 hanno generato più di 9 miliardi di visualizzazioni. La target gestisce per i propri *influencer* e *content creator*, numerosi accordi di produzione di contenuti originali, *sponsorship*, *product placement*, *licensing*, etc. Attraverso tale operazione IDNTT entra nel mondo dell'entertainment sui social media, integrando e completando la propria offerta di contenuti omnichannel e sfruttare ulteriori linee di ricavi derivanti da sponsorizzazioni, licenze e merchandising.

Ad aprile IDNTT ha costituito a Rotterdam (Olanda) la società "IDNTT NEDERLAND B.V." (*cfr comunicato stampa 27 aprile 2022*), controllata interamente dalla capogruppo IDNTT SA, con l'obiettivo di accelerare la crescita internazionale nel mercato Nord Europeo, caratterizzato da un'elevata dinamicità e crescita economica.

Nel mese di luglio IDNTT, dando seguito alla costituzione della nuova sede in Olanda, ha reso noto la sottoscrizione di un rilevante accordo commerciale per un importo complessivo di oltre 7 milioni di euro in 3 anni con un primario player attivo nel retail e nell'e-commerce per la produzione, quale MarTech Content Factory, di tutti i contenuti omnichannel (*cfr comunicato stampa 20 luglio 2022*).

Nel corso dell'anno si è inoltre manifestato l'interesse di alcuni fondi istituzionali (*cfr comunicati stampa del 28 luglio 2022, 2 novembre 2022 e 7 novembre 2022*) che hanno deciso di investire nel capitale di IDNTT.

Nel mese di novembre 2022 (*cfr comunicato stampa 7 novembre 2022*) la Società ha ricevuto da parte di AcomeA SGR comunicazione di superamento della soglia di rilevanza del 5%.

Eventi successivi all'esercizio 2022

Nel 2023 sono proseguite le attività relative allo sviluppo del business e al consolidamento del ruolo di partner strategico, in qualità di MarTech Content Factory, in particolare per la Pubblica Amministrazione e sui Grandi Clienti con gli accordi pluriennali sottoscritti con la multinazionale immobiliare Internazionale Engel & Völkers e con il Gruppo KITON per il marchio SVEVO che sancisce inoltre l'ingresso del Gruppo IDNTT nel settore del fashion (*cfr comunicati stampa 7 e 21 marzo 2023*).

Nei primi due mesi del 2023 il capitale sociale di IDNTT si è arricchito con l'ingresso di n. 3 primari investitori istituzionali attraverso due operazioni fuori mercato con il socio Cristian Traviglia al prezzo di Euro 3,40 che hanno permesso l'incremento del flottante dal 30,65% al 36,54% (*cfr comunicati stampa 16 gennaio 2023 e 27 febbraio 2023*).

Evoluzione prevedibile della gestione

Riguardo alle implicazioni del contesto macro-economico sul Gruppo, il management non rileva criticità evidenziando ancora una volta la resilienza del modello di business e la capacità di proseguire nel percorso di crescita.

Con l'acquisizione di In-Sane S.r.l., il Gruppo IDNTT sarà in grado di incrementare la proposta di contenuti digitali, avvicinandosi al target della Generazione Z e Alpha. Contando su una solida base di influencer e content creator in esclusiva, IDNTT sarà in grado di sfruttare ulteriori linee di ricavi derivanti da sponsorizzazioni, licenze e merchandising, nonché da sinergie tra le società del Gruppo e attività di cross selling.

Il Gruppo sarà inoltre focalizzato sul proseguimento delle linee guida strategiche incentrate sul consolidamento e l'espansione del portafoglio clienti, il continuo efficientamento del modello di business, il rafforzamento della struttura organizzativa e sviluppo tecnologico, nonché sullo scouting di potenziali target per ulteriori operazioni di M&A e accelerare l'internazionalizzazione.

Convocazione Assemblea e documentazione

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea degli Azionisti in prima convocazione, in data 27 aprile 2023 negli orari e nei luoghi che verranno comunicati nel relativo avviso di convocazione che sarà pubblicato nei termini e secondo le modalità previste dalla normativa regolamentare applicabile.

La documentazione, ivi incluse le relazioni illustrative approvate dall'odierno Consiglio di Amministrazione sui punti all'ordine del giorno della predetta Assemblea, sarà disponibile sul sito internet www.ir.idntt.ch nella sezione Investor Relations, nei termini previsti dai regolamenti vigenti.

In allegato:

- *Conto Economico consolidato al 31 dicembre 2022*
- *Stato Patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2022*
- *Rendiconto Finanziario consolidato al 31 dicembre 2022*
- *Conto Economico IDNTT SA al 31 dicembre 2022*
- *Stato Patrimoniale IDNTT SA al 31 dicembre 2022*
- *Rendiconto Finanziario IDNTT SA al 31 dicembre 2022*

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito internet della Società www.ir.idntt.ch nella sezione Investor Relations e su www.emarketstorage.com.

IDNTT SA

IDNTT (IDNTT:IM, ISIN: CH1118852594), con Headquarter in Svizzera e controllate in Italia, Romania, Spagna e Olanda, è una MARTECH CONTENT FACTORY che produce CONTENUTI OMNICHANNEL con PROCESSI INDUSTRIALI certificati ISO 9001 e governati dalla TECNOLOGIA. Contenuti "DATA DRIVEN", sviluppati grazie alla raccolta e l'analisi dei dati e degli interessi degli utenti, che hanno l'obiettivo di convertire la visione del contenuto in vendite on-line, off-line e aumentare la *brand awareness* delle aziende. www.idntt.ch

CONTATTI:

EMITTENTE

IDNTT | Christian Traviglia | IR Manager | affarisocietari@idntt.ch | T: +41 (0) 91 210 89 49 | via Giuseppe Corti, 5 - 6828 Balerna

INVESTOR & MEDIA RELATIONS

IR Top Consulting | ir@irtop.com | redazione@irtop.com | T: + 39 02 4547 3884/3 | Via Bigli, 19 - 20121 Milano

Euronext Growth Advisor & Specialist

Integrae SIM | info@integraesim.it | T: +39 +39 02 9684 68 64 | Piazza Castello, 24 - 20121 Milano

Conto Economico Consolidato al 31 dicembre 2022 (Riclassificato)

(in migliaia di euro)	2022	Inc. %	2021	Inc. %
Ricavi delle vendite	9.905	99,8%	8.481	99,8%
Ricavi diversi	21	0,2%	21	0,2%
Ricavi Totali	9.926	100,0%	8.502	100,0%
Costi per servizi	(3.868)	(39,0)%	(3.232)	(38,0)%
Costi per il personale	(3.352)	(33,8)%	(2.790)	(32,8)%
Altri costi operativi	(27)	(0,3)%	(6)	(0,1)%
Margine operativo lordo (EBITDA) (*)	2.679	27,0%	2.474	29,1%
Ammortamenti e svalutazioni	(376)	(3,8)%	(348)	(4,1)%
Risultato operativo (EBIT) (**)	2.303	23,2%	2.126	25,0%
Proventi / (oneri) finanziari	(10)	(0,1)%	(7)	(0,1)%
Utili / (perdite) su cambi	(102)	(1,0)%	(83)	(1,0)%
Ricavi / (costi) diversi	(408)	(4,1)%	(127)	(1,5)%
Costi Stock Option	(54)	(0,5)%	0	0,0%
EBT	1.729	17,4%	1.909	22,5%
Imposte	(324)	(3,3)%	(229)	(2,7)%
Risultato dell'esercizio	1.405	14,2%	1.679	19,8%
Altre componenti di conto economico	87	0,9%	(49)	(0,6)%
Risultato complessivo dell'esercizio	1.492	15,0%	1.631	19,2%

(*)EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione dei crediti e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei Principi Contabili Internazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili.

(**)EBIT indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'EBIT pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'EBIT non è identificato come misura contabile nell'ambito dei Principi Contabili Internazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili.

Stato Patrimoniale Consolidato al 31 dicembre 2022 (Riclassificato)

(in migliaia di euro)	31/12/2022	31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali	605	518
Immobilizzazioni materiali	55	61
Avviamento	1.856	0
Diritti d'uso	62	149
Immobilizzazioni finanziarie	23	22
Attività immobilizzate	2.602	750
Crediti commerciali verso terzi	5.894	3.069
Debiti commerciali verso terzi	(3.633)	(1.280)
Capitale circolante netto operativo	2.260	1.789
Altri crediti	1.075	153
Altri debiti	(2.063)	(1.049)
Capitale circolante netto	1.272	892
Fondo per benefici a dipendenti	(178)	(260)
Imposte anticipate e differite	31	49
Totale fondi	(148)	(211)
Capitale investito netto	3.726	1.431
Disponibilità liquide	(2.011)	(2.974)
Indebitamento finanziario	67	152
Indebitamento finanziario netto	(1.944)	(2.822)
Capitale Sociale	138	138
Riserve	3.958	2.434
Risultato d'esercizio	1.405	1.678
Capitale e riserve di terzi	169	4
Patrimonio netto	5.670	4.254
Fonti di finanziamento	3.726	1.431

Rendiconto Finanziario Consolidato al 31 dicembre 2022

(in migliaia di euro)	31/12/2022	31/12/2021
Risultato netto di periodo	1.405	1.679
Ammortamenti e svalutazioni	409	364
Variazione fondo benefici dipendenti	(82)	27
Variazione imposte differite e anticipate	17	(3)
Totale variazioni	344	388
Variazione crediti commerciali al netto delle perdite su crediti	(2.858)	(929)
Variazione crediti tributari	(865)	14
Variazione crediti diversi	(56)	13
Variazione debiti commerciali	2.353	379
Variazione debiti tributari	420	(145)
Variazione debiti diversi	592	(814)
Totale variazioni	(414)	(1.482)
Flusso di cassa generato/(assorbito) da attività operative	1.335	585
Flusso di cassa da investimenti		
Investimenti netti in attività materiali	(27)	(15)
Investimenti netti in attività immateriali	(326)	(304)
Investimenti netti in diritti d'uso	(18)	(59)
Investimento in In-Sane S.r.l.	(1.856)	0
Disinvestimento partecipazioni e altre attività non correnti	(1)	4
Flusso di cassa generato/(assorbito) da attività di investimento	(2.228)	(375)
Flusso di cassa da attività finanziarie		
Acquisto azioni proprie	(325)	0
Variazione netta debiti verso banche	0	(39)
Variazione leasing	(85)	(53)
Incassi derivanti dalla quotazione	36	2.499
Oneri della quotazione	(10)	(638)
Patrimonio di terzi società acquisite	165	0
Altre variazioni	149	(52)
Flusso di cassa generato/(assorbito) da attività di finanziamento	(70)	1.717
Flusso di cassa netto generato/(assorbito)	(963)	1.928
Cassa e mezzi equivalenti all'inizio del periodo	2.974	1.047
Cassa e mezzi equivalenti alla fine del periodo	2.011	2.974
Totale variazione cassa e mezzi equivalenti	(963)	1.928

Conto Economico IDNTT SA al 31 dicembre 2022 (Riclassificato)

(in migliaia di euro)	31/12/2022	Inc. %	31/12/2021	Inc. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.510	99,8%	8.046	99,7%
Ricavi diversi	21	0,2%	21	0,3%
Ricavi Totali	9.531	100,0%	8.067	100,0%
Costi per servizi	(4.632)	(48,6)%	(3.911)	(48,5)%
Costi per il personale	(2.324)	(24,4)%	(1.848)	(22,9)%
Altri costi operativi	(26)	(0,3)%	(4)	(0,0)%
Margine operativo lordo (EBITDA) (*)	2.549	26,7%	2.304	28,6%
Ammortamenti e accantonamenti e svalutazioni	(350)	(3,7)%	(300)	(3,7)%
Risultato operativo (EBIT) (**)	2.199	23,1%	2.004	24,8%
Proventi / (oneri) finanziari	(4)	(0,0)%	(7)	(0,1)%
Utili / (perdite) su cambi	(98)	(1,0)%	(83)	(1,0)%
Costo Stock Option	(54)	(0,6)%	0	0,0%
Ricavi / (costi) straordinari	(375)	(3,9)%	(111)	(1,4)%
EBT	1.668	17,5%	1.803	22,4%
Imposte	(317)	(3,3)%	(218)	(2,7)%
Risultato dell'esercizio	1.351	14,2%	1.586	19,7%
Altre componenti di conto economico	86	0,9%	(49)	(0,6)%
Risultato complessivo dell'esercizio	1.438	15,1%	1.537	19,1%

(*)EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione dei crediti e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei Principi Contabili Internazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili.

(**)EBIT indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'EBIT pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'EBIT non è identificato come misura contabile nell'ambito dei Principi Contabili Internazionali e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con essi comparabili.

Stato Patrimoniale IDNTT SA al 31 dicembre 2022 (Riclassificato)

(in migliaia di euro)	31/12/2022	31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali	579	480
Immobilizzazioni materiali	37	46
Diritti d'uso	50	111
Immobilizzazioni finanziarie	2.379	302
Attività immobilizzate	3.044	939
Crediti commerciali verso terzi	4.465	3.026
Crediti commerciali IC	238	287
Debiti commerciali verso terzi	(1.310)	(1.240)
Debiti commerciali IC	(173)	(209)
Capitale circolante netto operativo	3.220	1.864
Altri crediti	202	128
Altri debiti	(1.453)	(922)
Capitale circolante netto	1.969	1.070
Fondo per benefici a dipendenti	(165)	(260)
Imposte anticipate e differite	30	49
Totale fondi	(135)	(211)
Capitale investito netto	4.878	1.798
Disponibilità liquide	(923)	(2.870)
Indebitamento finanziario	53	113
Indebitamento finanziario netto	(870)	(2.757)
Capitale Sociale	138	138
Riserve	4.259	2.832
Risultato d'esercizio	1.351	1.586
Patrimonio netto	5.748	4.555
Fonti di finanziamento	4.878	1.798

Rendiconto Finanziario IDNTT SA al 31 dicembre 2022

(in euro)	31/12/2022	31/12/2021
Risultato netto di periodo	1.351.216	1.585.820
Ammortamenti e svalutazioni	349.720	299.734
Variazione fondo benefici dipendenti	(94.952)	27.286
Variazione imposte differite e anticipate	18.739	(3.515)
Totale variazioni	273.507	323.505
Variazione crediti commerciali al netto delle perdite su crediti	(1.462.393)	(928.001)
Variazione crediti commerciali verso controllate	49.280	16.634
Variazione crediti tributari	15.059	4.917
Variazione crediti diversi	(55.813)	4.202
Variazione debiti commerciali	70.770	394.435
Variazione debiti commerciali verso controllate	(36.191)	83.373
Variazione debiti tributari	272.681	(130.437)
Variazione debiti diversi	225.204	(824.575)
Totale variazioni	(921.403)	(1.379.452)
Flusso di cassa generato/(assorbito) da attività operative	703.320	529.873
Flusso di cassa da investimenti		
Investimenti netti in attività materiali	(16.130)	(11.924)
Investimenti netti in attività immateriali	(320.887)	(289.576)
Investimenti netti in diritti d'uso	(18.751)	(104.569)
Acquisto partecipazione In-Sane S.r.l.	(2.100.000)	0
Investimento/Disinvestimento partecipazioni e altre attività	23.568	25.956
Flusso di cassa generato/(assorbito) da attività di investimento	(2.432.200)	(380.113)
Flusso di cassa da attività finanziarie		
Acquisto azioni proprie	(325.105)	0
Variazione leasing	(59.517)	32.021
Incassi derivanti dalla quotazione	36.339	2.499.000
Oneri della quotazione pagati	(10.000)	(638.348)
Altre variazioni (benefici a dipendenti e Stock Option)	140.498	(48.886)
Flusso di cassa generato/(assorbito) da attività di finanziamento	(217.785)	1.843.787
Flusso di cassa netto generato /(assorbito)	(1.946.665)	1.993.547
Cassa e mezzi equivalenti all'inizio del periodo	2.869.995	876.448
Cassa e mezzi equivalenti alla fine del periodo	923.330	2.869.995
Totale variazione cassa e mezzi equivalenti	(1.946.665)	1.993.547