

Informazione Regolamentata n. 20093-9-2024	Data/Ora Inizio Diffusione 31 Maggio 2024 16:01:49	Euronext Growth Milan
--	---	-----------------------

Societa' : AGATOS

Identificativo Informazione
Regolamentata : 191542

Utenza - Referente : AGATOSN02 - positano

Tipologia : 1.1

Data/Ora Ricezione : 31 Maggio 2024 16:01:49

Data/Ora Inizio Diffusione : 31 Maggio 2024 16:01:49

Oggetto : INTEGRAZIONI INFORMATIVE AI
COMUNICATI PUBBLICATI IN DATA 21
MAGGIO E 28 MAGGIO 2024

Testo del comunicato

Vedi allegato



INTEGRAZIONI INFORMATIVE AI COMUNICATI PUBBLICATI IN DATA 21 MAGGIO E 28 MAGGIO 2024

Milano, 31 maggio 2024 – A integrazione del comunicato pubblicato in data 21 maggio 2024 avente ad oggetto la Relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2023, il Bilancio consolidato al 31 dicembre 2023 e il progetto di bilancio di esercizio di Agatos S.p.A. al 31 dicembre 2023 (di seguito i “Bilanci”) nonché del comunicato pubblicato in data 28 maggio 2024 concernente l’emissione delle relazioni rilasciate dalla società di revisione Baker Tilly S.p.A. sui Bilanci medesimi (le “Relazioni”), si producono in allegato le Relazioni in versione integrale e gli schemi di conto economico e stato patrimoniale della Società nonché si presenta di seguito lo schema di Posizione Finanziaria Netta Consolidata al 31/12/2023 confrontata con quella al 30/06/2023 ed al 31/12/2022.

Valori in Euro/000	CONSOLIDATO	CONSOLIDATO	CONSOLIDATO
	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2023
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA			
Obbligazioni quota non corrente	6.524	6.524	6.524
Convertendo	2.350	1.500	0
Finanziamenti bancari non correnti	3.998	3.650	3.383
<i>di cui finanziamenti in project su SPV</i>	<i>2.813</i>	<i>2.653</i>	<i>2.551</i>
Altre passività non correnti	0	0	0
Totale debiti finanziari a medio lungo termine	12.872	11.674	9.907
Obbligazioni quota corrente <i>compresi i ratei sugli interessi passivi</i>	310	155	310
Convertendo			1.350
Finanziamenti bancari correnti	3.042	2.031	1.530
<i>di cui finanziamenti in project su SPV</i>	<i>455</i>	<i>486</i>	<i>616</i>
Altri finanziamenti / passività correnti	280	280	555
Totale debiti finanziari a breve termine	3.632	2.466	3.746
Totale DEBITI FINANZIARI	16.504	14.140	13.653
Attività finanziarie correnti	-57	-57	-57
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	-411	-134	-416
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	16.036	13.949	13.179

Il comunicato stampa è consultabile sul sito internet della società <http://www.agatos.it>

Agatos S.p.A. è la holding di un gruppo industriale che innova, sviluppa, ingegnerizza e costruisce chiavi in mano impianti fotovoltaici, di biometano e di efficientamento energetico. Agatos offre inoltre servizi di Operations & Maintenance e attraverso la controllata Agatos Energia S.r.l. tutte le competenze di progettazione, realizzazione e fornitura chiavi in mano di impianti nell’ambito delle tecnologie di riferimento.

Contatti

AGATOS S.p.A. ir@agatos.it Via Cesare Ajraghi 30 20156 Milano Tel: +39 02 3594 0915	BALDI FINANCE S.p.A. EGA – Euronext Growth Advisor luca.carra@baldifinance.it Corso Europa 13 - 20122 Milano Tel. +39 02 5831 8214 www.baldifinance.it
---	---

RELAZIONE DI REVISIONE CONTABILE LIMITATA SUL BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE ABBREVIATO

Al Consiglio di Amministrazione della Agatos S.p.A.

Baker Tilly Revisa S.p.A.
Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
20124 Milano - Italy
Via Antonio da Recanate 1
T: +39 02 42290478
T: +39 02 76014305
PEC: bakertillyrevisa@pec.it
www.bakertilly.it

Introduzione

Abbiamo svolto la revisione contabile limitata dell'allegato bilancio consolidato semestrale abbreviato, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalle relative note illustrative della Agatos S.p.A. e sue controllate (Gruppo Agatos) al 30 giugno 2023. Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato semestrale abbreviato in conformità al principio contabile OIC 30. E' nostra la responsabilità di esprimere una conclusione sul bilancio consolidato semestrale abbreviato sulla base della revisione contabile limitata svolta.

Portata della revisione contabile limitata

Il nostro lavoro è stato svolto in conformità all'*International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity"* ("ISRE 2410"). La revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato consiste nell'effettuare colloqui, prevalentemente con il personale della società responsabile degli aspetti finanziari e contabili, analisi di bilancio ed altre procedure di revisione contabile limitata. La portata di una revisione contabile limitata è sostanzialmente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa svolta in conformità agli *International Standards on Auditing* e, conseguentemente, non ci consente di avere la sicurezza di essere venuti a conoscenza di tutti i fatti significativi che potrebbero essere identificati con lo svolgimento di una revisione contabile completa. Pertanto, non esprimiamo un giudizio sul bilancio consolidato semestrale abbreviato.

Conclusioni

Sulla base della revisione contabile limitata svolta non sono pervenuti alla nostra attenzione elementi che ci facciano ritenere che il bilancio consolidato semestrale abbreviato del Gruppo Agatos al 30 giugno 2023, non sia stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità al principio contabile OIC 30.

Richiami di informativa

Richiamiamo l'attenzione sui seguenti aspetti descritti dagli Amministratori nelle *Note illustrative al bilancio consolidato semestrale abbreviato* al 30 giugno 2023.

Incertezza significativa sulla continuità aziendale

Nelle note illustrative al paragrafo 4.17 *Eventi successivi al periodo e prevedibile evoluzione della gestione*, gli Amministratori evidenziano fra l'altro che in data 7 settembre 2023 è stato notificato alla capogruppo Agatos (Capogruppo o Agatos) e

alla sua principale controllata Agatos Energia S.r.l. un decreto ingiuntivo emesso dal Tribunale di Milano su richiesta di Sorgenia S.p.A. dell'importo di Euro 3.050.000, relativo al debito che si è venuto a creare nell'ambito della transazione relativa al progetto di biometano a Marcallo comunicata in data 16 maggio 2022. A causa di tale evento il Consiglio di Amministrazione della Capogruppo, in data 28 settembre 2023, ha ritenuto di non poter procedere all'approvazione della relazione semestrale consolidata al 30 giugno 2023 in considerazione degli elementi di incertezza sulla continuità aziendale derivanti dagli esiti non ancora definiti del citato decreto ingiuntivo. In conseguenza alla mancata approvazione della semestrale Borsa Italiana S.p.A. ha provveduto, in data 30 settembre 2023, alla sospensione delle negoziazioni degli strumenti finanziari di Agatos. Conseguentemente, Macquarie Bank il 2 ottobre 2023 ha inviato ad Agatos una notifica di violazione contrattuale di natura tecnica riguardante l'illiquidità del titolo azionario, con potenziali rilevanti ripercussioni in capo alla Capogruppo Agatos in termini di riacquisto delle obbligazioni convertibili emesse e non ancora convertite e di pagamento delle penali previste.

In tale contesto di rilevante difficoltà il Consiglio di Amministrazione della Capogruppo, in data 5 dicembre 2023, ha approvato un *Term Sheet* vincolante relativo ad una proposta dell'investitore Skyland Energy S.r.l. interessato ad entrare nel capitale di Agatos attraverso un aumento di capitale riservato di complessivi 3 milioni di euro, subordinato all'avvenuta transazione del contenzioso promosso da Sorgenia, alla riammissione alla negoziazione degli strumenti finanziari di Agatos e al conseguente ripristino del programma di emissione di obbligazioni convertibili di Macquarie Bank. In seguito al citato *Term Sheet* è stato avviato un processo di *partnership* con Skyland Energy S.r.l. che in data 18 aprile 2024 ha portato alla firma del definitivo accordo di investimento in linea con quanto previsto dal *Term Sheet* iniziale.

Gli Amministratori evidenziano inoltre che in data 6 dicembre 2023 la principale controllata Agatos Energia S.r.l. ha depositato istanza per la nomina dell'esperto della composizione negoziata della crisi alla Camera di Commercio di Milano e in data 2 febbraio 2024 il Tribunale di Milano ha accolto l'istanza per la conferma delle misure protettive.

Gli Amministratori informano inoltre che nel corso del mese di aprile 2024 è stato definito con Borsa Italiana S.p.A. il percorso di riammissione alle negoziazioni del titolo Agatos che prevede la realizzazione di una serie di condizioni fra le quali la conclusione degli accordi con Macquarie Bank e con Sorgenia, già concretizzatasi rispettivamente in data 24 aprile 2024 e 29 aprile 2024, e la sottoscrizione dell'aumento di capitale da parte di Skyland Energy, anch'essa già avverata in seguito alla delibera del Consiglio di Amministrazione della Capogruppo Agatos che in data 13 maggio 2024 ha aumentato il capitale per un ammontare complessivo di 7 milioni di euro di cui 3 milioni di euro già sottoscritti da Skyland Energy.

Nel paragrafo 4.2.2 *Rischi, Incertezze e Continuità aziendale* delle note illustrative, gli Amministratori danno evidenza dei rischi e delle incertezze che caratterizzano l'operatività del gruppo Agatos che si ripercuotono sull'andamento della gestione e sulle stime valutative effettuate ai fini della redazione del bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2023. Gli Amministratori in particolare evidenziano che nonostante i citati rischi e incertezze, inclusi quelli correlati agli accadimenti imprevedibili e di natura straordinaria che hanno caratterizzato il secondo semestre 2023, illustrati dettagliatamente nel paragrafo 4.17 *Eventi successivi al periodo e prevedibile evoluzione della gestione* delle note illustrative, e seppur in presenza di significativi risultati negativi realizzati negli ultimi esercizi che comportano un patrimonio netto di gruppo negativo alla data del 30 giugno 2023 pari a circa 4,3 milioni di euro, il bilancio consolidato semestrale abbreviato è stato redatto

nel presupposto della continuità aziendale, sulla base delle valutazioni effettuate in merito alla possibilità del Gruppo Agatos di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno 12 mesi. A tale proposito gli Amministratori richiamano le azioni e gli interventi posti in essere per far fronte ai citati rischi e incertezze e agli impegni in essere, rinviando a quanto diffusamente illustrato nella relazione degli amministratori, principalmente al paragrafo 2.4.3 *Eventi successivi al periodo e prevedibile evoluzione della gestione*, dove vengono descritti anche gli obiettivi strategici del nuovo Piano 2024-2028 approvato dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo in data 21 maggio 2024.

Le nostre conclusioni non sono espresse con rilievi in relazione agli aspetti su richiamati.

Perdite accumulate superiori al terzo del capitale sociale della Capogruppo Agatos S.p.A.

Gli Amministratori al paragrafo 4.2.3 *Esame ai sensi dell'art. 2446 cc dell'evoluzione del Patrimonio Netto della Capogruppo* delle note illustrative evidenziano come a causa delle perdite realizzate negli ultimi esercizi la Capogruppo Agatos S.p.A. si sia avvalsa dell'agevolazione prevista dall'Art. 6 del Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23, come convertito dalla Legge 5 giugno 2020, n.40, e successive modifiche e proroghe, che consente, in deroga alle disposizioni dell'art. 2446 del Codice Civile, la copertura delle perdite realizzate negli esercizi 2020, 2021 e 2022 eccedenti il terzo del capitale entro il quinto esercizio successivo.

Le nostre conclusioni non sono espresse con rilievi in relazione a tale aspetto.

Valutazione avviamento iscritto in bilancio - impairment test

Nelle note illustrative al paragrafo 4.3 *Immobilizzazioni immateriali*, gli Amministratori illustrano la composizione della voce *Avviamento* iscritta nel bilancio consolidato semestrale abbreviato per complessivi circa 6,8 milioni di euro, la durata della prevista utilità futura in base alla quale viene ammortizzato, il metodo di valutazione adottato ai fini della sua iscrizione iniziale e l'impairment test effettuato ai fini della verifica del relativo valore recuperabile.

Le nostre conclusioni non sono espresse con rilievi in relazione a tale aspetto.

Milano, 24 maggio 2024

Baker Tilly Revisa S.p.A.



Nicola Fiore
Socio procuratore

AGATOS S.P.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

* * * * *

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39**

Agli Azionisti della Agatos S.p.A.

Baker Tilly Revisa S.p.A.

Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
20124 Milano - Italy
Via Antonio da Recanate 1

T: +39 02 42290478

T: +39 02 76014305

PEC: bakertillyrevisa@pec.it

www.bakertilly.it

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Agatos S.p.A. (la Società), redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiami di informativa

Richiamiamo l'attenzione sui seguenti aspetti illustrati dagli Amministratori nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023.

Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale

Nella relazione sulla gestione ai paragrafi *Andamento della gestione e Evoluzione prevedibile della gestione* gli Amministratori evidenziano fra l'altro che in data 7 settembre 2023 è stato notificato alla Società e alla sua principale controllata Agatos Energia S.r.l. un decreto ingiuntivo emesso dal Tribunale di Milano su richiesta di Sorgenia S.p.A. dell'importo di Euro 3.050.000, relativo al debito che si è venuto a creare nell'ambito della transazione relativa al progetto di biometano a Marcallo comunicata in data 16 maggio 2022. A causa di tale evento il Consiglio

di Amministrazione della Società, in data 28 settembre 2023, ha ritenuto di non poter procedere all'approvazione della relazione semestrale consolidata al 30 giugno 2023, in considerazione degli elementi di incertezza sulla continuità aziendale derivanti dagli esiti non ancora definiti del citato decreto ingiuntivo. In conseguenza alla mancata approvazione della semestrale Borsa Italiana S.p.A. ha provveduto, in data 30 settembre 2023, alla sospensione delle negoziazioni degli strumenti finanziari della Società. Conseguentemente, Macquarie Bank il 2 ottobre 2023 ha inviato alla Società una notifica di violazione contrattuale di natura tecnica riguardante l'illiquidità del titolo azionario, con potenziali rilevanti ripercussioni in capo alla Società in termini di riacquisto delle obbligazioni convertibili emesse e non ancora convertite e di pagamento delle penali previste. In tale contesto di rilevante difficoltà il Consiglio di Amministrazione della Società, in data 5 dicembre 2023, ha approvato un *Term Sheet* vincolante relativo ad una proposta dell'investitore Skyland Energy S.r.l. interessato ad entrare nel capitale della Società attraverso un aumento di capitale riservato di complessivi 3 milioni di euro, subordinato all'avvenuta transazione del contenzioso promosso da Sorgenia, alla riammissione alla negoziazione degli strumenti finanziari della Società e al conseguente ripristino del programma di emissione di obbligazioni convertibili di Macquarie Bank. In seguito al citato *Term Sheet* è stato avviato un processo di *partnership* con Skyland Energy S.r.l. che in data 18 aprile 2024 ha portato alla firma del definitivo accordo di investimento in linea con quanto previsto dal *Term Sheet* iniziale.

Gli Amministratori evidenziano inoltre che in data 6 dicembre 2023 la principale controllata Agatos Energia S.r.l. ha depositato istanza per la nomina dell'esperto della composizione negoziata della crisi alla Camera di Commercio di Milano e in data 2 febbraio 2024 il Tribunale di Milano ha accolto l'istanza per la conferma delle misure protettive.

Gli Amministratori informano inoltre che nel corso del mese di aprile 2024 è stato definito con Borsa Italiana S.p.A. il percorso di riammissione alle negoziazioni del titolo Agatos che prevede la realizzazione di una serie di condizioni fra le quali la conclusione degli accordi con Macquarie Bank e con Sorgenia, già concretizzatasi rispettivamente in data 24 aprile 2024 e 29 aprile 2024, e la sottoscrizione dell'aumento di capitale da parte di Skyland Energy, anch'essa già avverata in seguito alla delibera del Consiglio di Amministrazione della Società che in data 13 maggio 2024 ha aumentato il capitale per un ammontare complessivo di 7 milioni di euro di cui 3 milioni di euro già sottoscritti da Skyland Energy.

Nel paragrafo *Rischi, Incertezze e Continuità aziendale* della nota integrativa, gli Amministratori illustrano l'andamento della gestione, i rischi e le incertezze correlate alle dinamiche e ai fattori che influenzano il business delle energie rinnovabili e dell'efficientamento energetico in cui opera la Società, ed evidenziano come tali rischi e incertezze abbiano prodotto una serie di effetti negativi che, anche a causa del contesto geopolitico che ha caratterizzato gli ultimi anni a livello mondiale, si sono riverberati sui risultati degli ultimi esercizi e del bilancio 2023 che chiude con una perdita di circa 2 milioni di euro e un patrimonio netto positivo pari a circa 3,3 milioni di euro, come ampiamente illustrato nella relazione sulla gestione. Infine gli Amministratori concludono che nonostante i citati rischi e incertezze, inclusi quelli correlati agli accadimenti imprevedibili e di natura straordinaria che hanno caratterizzato il secondo semestre 2023, illustrati dettagliatamente nella relazione sulla gestione, e seppur in presenza di significativi risultati negativi realizzati negli ultimi esercizi, il bilancio dell'esercizio 2023 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, sulla base delle

valutazioni effettuate in merito alla possibilità della Società di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno 12 mesi. A tale proposito gli Amministratori richiamano le azioni e gli interventi posti in essere per far fronte ai citati rischi e incertezze e agli impegni in essere, rinviando a quanto diffusamente illustrato nella relazione sulla gestione e al paragrafo *Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio* della nota integrativa, dove vengono descritti anche gli obiettivi strategici del nuovo Piano 2024-2028 approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 21 maggio 2024.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione agli aspetti su richiamati.

Perdite accumulate superiori al terzo del capitale sociale

Gli Amministratori al paragrafo *Esame ai sensi dell'art. 2446 cc dell'evoluzione del PN*, alla voce *Patrimonio netto* della sezione *Informazioni sullo stato patrimoniale passivo e patrimonio netto* della nota integrativa evidenziano come a causa delle perdite realizzate negli ultimi esercizi la Società si sia avvalsa dell'agevolazione prevista dall'Art. 6 del Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23, come convertito dalla Legge 5 giugno 2020, n.40, e successive modifiche e proroghe, che consente, in deroga alle disposizioni dell'art. 2446 del Codice Civile, la copertura delle perdite realizzate negli esercizi 2020, 2021 e 2022 eccedenti il terzo del capitale entro il quinto esercizio successivo.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Valutazione partecipazioni in imprese controllate – impairment test

Nel paragrafo *Partecipazioni in imprese controllate*, alla voce *Immobilizzazioni finanziarie* della sezione *Informazioni sullo stato patrimoniale attivo* della nota integrativa, gli Amministratori illustrano il processo di valutazione adottato e l'*impairment test* condotto per verificare la recuperabilità del valore della partecipazione relativa alla controllata Agatos Energia S.r.l. iscritta in bilancio. In particolare gli Amministratori evidenziano come dalle valutazioni effettuate sul valore recuperabile derivante dai flussi di cassa futuri attesi conseguenti allo sviluppo aziendale previsto dal nuovo piano industriale 2024-2028, non sia emersa la necessità di svalutare il valore della citata partecipazione.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli

Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa

informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Agatos S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Agatos S.p.A. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

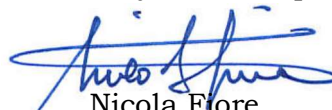
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Agatos S.p.A. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Agatos S.p.A. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 24 maggio 2024

Baker Tilly Revisa S.p.A.



Nicola Fiore
Socio procuratore

AGATOS S.P.A.

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2023

* * * * *

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39**

Agli Azionisti della Agatos S.p.A.

Baker Tilly Revisa S.p.A.
Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
20124 Milano - Italy
Via Antonio da Recanate 1
T: +39 02 42290478
T: +39 02 76014305
PEC: bakertillyrevisa@pec.it
www.bakertilly.it

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Agatos (il Gruppo), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società Agatos S.p.A. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiami di informativa

Richiamiamo l'attenzione sui seguenti aspetti illustrati dagli Amministratori nella nota integrativa e nella relazione degli amministratori del bilancio consolidato al 31 dicembre 2023.

Incertezza significativa relativa alla continuità aziendale

Nella relazione degli amministratori ai paragrafi 1.2.2 *Report sulle attività* e 1.4 *Eventi successivi al periodo e prevedibile evoluzione della gestione* gli Amministratori evidenziano fra l'altro che in data 7 settembre 2023 è stato notificato alla capogruppo Agatos S.p.A. (Capogruppo o Agatos) e alla sua principale controllata Agatos Energia S.r.l. un decreto ingiuntivo emesso dal Tribunale di Milano su richiesta di Sorgenia S.p.A. dell'importo di Euro 3.050.000,

relativo al debito che si è venuto a creare nell'ambito della transazione relativa al progetto di biometano a Marcallo comunicata in data 16 maggio 2022. A causa di tale evento il Consiglio di Amministrazione di Agatos, in data 28 settembre 2023, ha ritenuto di non poter procedere all'approvazione della relazione semestrale consolidata al 30 giugno 2023, in considerazione degli elementi di incertezza sulla continuità aziendale derivanti dagli esiti non ancora definiti del citato decreto ingiuntivo. In conseguenza alla mancata approvazione della semestrale Borsa Italiana S.p.A. ha provveduto, in data 30 settembre 2023, alla sospensione delle negoziazioni degli strumenti finanziari della Capogruppo. Conseguentemente, Macquarie Bank il 2 ottobre 2023 ha inviato alla Agatos una notifica di violazione contrattuale di natura tecnica riguardante l'illiquidità del titolo azionario, con potenziali rilevanti ripercussioni in capo alla stessa Agatos in termini di riacquisto delle obbligazioni convertibili emesse e non ancora convertite e di pagamento delle penali previste.

In tale contesto di rilevante difficoltà il Consiglio di Amministrazione della Capogruppo, in data 5 dicembre 2023, ha approvato un *Term Sheet* vincolante relativo ad una proposta dell'investitore Skyland Energy S.r.l. interessato ad entrare nel capitale di Agatos attraverso un aumento di capitale riservato di complessivi 3 milioni di euro, subordinato all'avvenuta transazione del contenzioso promosso da Sorgenia, alla riammissione alla negoziazione degli strumenti finanziari di Agatos e al conseguente ripristino del programma di emissione di obbligazioni convertibili di Macquarie Bank. In seguito al citato *Term Sheet* è stato avviato un processo di *partnership* con Skyland Energy S.r.l. che in data 18 aprile 2024 ha portato alla firma del definitivo accordo di investimento in linea con quanto previsto dal *Term Sheet* iniziale.

Gli Amministratori evidenziano inoltre che in data 6 dicembre 2023 la principale controllata Agatos Energia S.r.l. ha depositato istanza per la nomina dell'esperto della composizione negoziata della crisi alla Camera di Commercio di Milano e in data 2 febbraio 2024 il Tribunale di Milano ha accolto l'istanza per la conferma delle misure protettive.

Gli Amministratori informano inoltre che nel corso del mese di aprile 2024 è stato definito con Borsa Italiana S.p.A. il percorso di riammissione alle negoziazioni del titolo Agatos che prevede la realizzazione di una serie di condizioni fra le quali la conclusione degli accordi con Macquarie Bank e con Sorgenia, già concretizzatasi rispettivamente in data 24 aprile 2024 e 29 aprile 2024, e la sottoscrizione dell'aumento di capitale da parte di Skyland Energy, anch'essa già avverata in seguito alla delibera del Consiglio di Amministrazione della Capogruppo che in data 13 maggio 2024 ha aumentato il capitale per un ammontare complessivo di 7 milioni di euro di cui 3 milioni di euro già sottoscritti da Skyland Energy.

Nel paragrafo 3.3 *Rischi, Incertezze e Continuità aziendale* della nota integrativa, gli Amministratori illustrano l'andamento della gestione, i rischi e le incertezze correlate alle dinamiche e ai fattori che influenzano il business delle energie rinnovabili e dell'efficientamento energetico in cui opera il Gruppo, ed evidenziano come tali rischi e incertezze abbiano prodotto una serie di effetti negativi che, anche a causa del contesto geopolitico che ha caratterizzato gli ultimi anni a livello mondiale, si sono riverberati sui risultati degli ultimi esercizi e del bilancio consolidato 2023 che chiude con una perdita di gruppo di circa 7,4 milioni di euro e un patrimonio netto di gruppo negativo pari a circa 7,2 milioni di euro, come ampiamente illustrato nella relazione degli amministratori. Infine gli Amministratori concludono che nonostante i citati rischi e incertezze, inclusi quelli correlati agli accadimenti imprevedibili e di natura straordinaria che hanno

caratterizzato il secondo semestre 2023, illustrati dettagliatamente nella relazione degli amministratori, e seppur in presenza di significativi risultati negativi realizzati negli ultimi esercizi che comportano un patrimonio netto di gruppo negativo alla data del 31 dicembre 2023 pari a circa 7,2 milioni di euro, il bilancio consolidato dell'esercizio 2023 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, sulla base delle valutazioni effettuate in merito alla possibilità del Gruppo di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo a un periodo di almeno 12 mesi. A tale proposito gli Amministratori richiamano le azioni e gli interventi posti in essere per far fronte ai citati rischi e incertezze e agli impegni in essere, rinviando a quanto diffusamente illustrato nella relazione degli amministratori e al paragrafo 3.37 *Eventi successivi al periodo e prevedibile evoluzione della gestione* della nota integrativa, dove vengono descritti anche gli obiettivi strategici del nuovo Piano 2024-2028 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 21 maggio 2024.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione agli aspetti su richiamati.

Perdite accumulate superiori al terzo del capitale sociale della Capogruppo Agatos S.p.A.

Gli Amministratori al paragrafo 3.3.1 *Esame ai sensi dell'art. 2446 cc dell'evoluzione del Patrimonio Netto della Capogruppo* della nota integrativa evidenziano come a causa delle perdite realizzate negli ultimi esercizi la Capogruppo Agatos S.p.A. si sia avvalsa dell'agevolazione prevista dall'Art. 6 del Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23, come convertito dalla Legge 5 giugno 2020, n.40, e successive modifiche e proroghe, che consente, in deroga alle disposizioni dell'art. 2446 del Codice Civile, la copertura delle perdite realizzate negli esercizi 2020, 2021 e 2022 eccedenti il terzo del capitale entro il quinto esercizio successivo.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Valutazione avviamento iscritto in bilancio - impairment test

Nella nota integrativa del bilancio consolidato al paragrafo *Immobilizzazioni immateriali*, gli Amministratori illustrano la composizione della voce *Avviamento* iscritta in bilancio per complessivi circa 6,5 milioni di euro, la durata della prevista utilità futura in base alla quale viene ammortizzato, la modalità di valutazione adottata ai fini della sua iscrizione iniziale e l'impairment test effettuato alla data del 31 dicembre 2023 ai fini della verifica del relativo valore recuperabile. In particolare per quanto concerne l'avviamento riconducibile alla partecipata Agatos Energia S.r.l., il cui valore residuo al 31 dicembre 2023 è pari a circa 6,2 milioni di euro, gli Amministratori evidenziano come alla luce delle valutazioni effettuate sul valore recuperabile derivante dai flussi di cassa futuri attesi non sia emersa la necessità di procedere ad ulteriori svalutazioni.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio consolidato

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane

che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Agatos S.p.A. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Gruppo.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio consolidato.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Agatos S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo Agatos al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del Gruppo Agatos al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Agatos al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano 24 maggio 2024

Baker Tilly Revisa S.p.A.



Nicola Fiore
Socio procuratore

3 BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE ABBREVIATO

Stato patrimoniale attivo	30/06/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
I) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.125	1.125
B) Immobilizzazioni	13.905.260	14.378.912
I) Immobilizzazioni immateriali	7.887.380	8.190.784
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.031	3.254
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	566.171	685.791
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	754	768
5) Avviamento	6.837.795	7.177.833
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	248.477	116.396
7) Altre ...	232.153	206.742
II) Immobilizzazioni materiali	5.800.612	5.998.469
1) Terreni e fabbricati	2.315.810	2.369.315
2) Impianti e macchinario	3.432.830	3.579.847
3) Attrezzature industriali e commerciali	29.688	24.439
4) Altri beni	22.284	24.868
III) Immobilizzazioni finanziarie	217.267	189.659
1) Partecipazioni in:	142.608	140.608
a) Imprese controllate	130.001	130.001
b) Imprese collegate	4.401	2.401
d bis) Altre imprese	8.206	8.206
2) Crediti	74.559	48.951
a) Verso imprese controllate	67.281	40.061
1) Entro 12 mesi	67.281	40.061
b) Verso imprese collegate	6.679	6.479
1) Entro 12 mesi	6.679	6.479
c) Verso controllanti	599	-
1) Entro 12 mesi	599	-
e) Verso altri	-	2.411
1) Entro 12 mesi	-	2.411
3) Altri titoli	100	100
C) Attivo circolante	21.317.772	21.395.634
I) Rimanenze	12.201.097	8.638.326
3) Lavori in corso su ordinazione	11.865.266	8.384.758
4) Prodotti finiti e merci	258.898	252.839
5) Acconti	76.934	730
II) Crediti	8.926.203	12.289.672
1) Verso clienti	5.306.858	9.715.152
1) Esigibili entro 12 mesi	5.306.858	9.715.152
2) Verso imprese controllate	0	131
1) Esigibili entro 12 mesi	0	131
5 bis) Per crediti tributari	2.117.659	1.907.587
1) Esigibili entro 12 mesi	2.117.657	1.907.587
2) Esigibili oltre 12 mesi	2	-
5 ter) Per imposte anticipate	443.571	443.571
1) Esigibili entro 12 mesi	443.571	443.571
5 quater) Verso altri	1.058.115	223.232
1) Esigibili entro 12 mesi	1.030.609	193.133
2) Esigibili oltre 12 mesi	27.506	30.099
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.957	56.957
6) Altri titoli	56.957	56.957
IV) Disponibilità liquide	133.515	410.679
1) Depositi bancari e postali	127.253	399.594
3) Denaro e valori in cassa	6.262	11.085
D) Ratei e risconti	264.629	429.942
TOTALE ATTIVO	35.488.785	36.205.614

Stato patrimoniale passivo	30/06/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto	- 4.961.722	- 3.354.267
I) Patrimonio netto del gruppo	- 4.267.217	- 3.234.266
I) Capitale	27.182.289	23.580.290
VI) Altre riserve, distintamente indicate	454.108	454.108
4) Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	454.108	454.108
10) Riserva avanzo di consolidamento	367.055	1.689.776
16) Riserva di consolidamento	367.055	1.689.776
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	- 28.415.059	- 25.273.686
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 3.855.611	- 3.684.754
1) Utile (Perdita) d'esercizio	- 3.855.611	- 3.684.754
Patrimonio di terzi	- 694.505	- 120.000
Capitale e riserve di terzi	1.037.761	1.037.761
Utile (Perdite) di terzi a nuovo	- 1.157.762	- 789.579
Utile (Perdite) di terzi	- 574.504	- 368.183
B) Fondi per rischi e oneri	2.178.334	608.352
2) Fondi per imposte, anche differite	179.892	181.639
4) Altri	236.489	-
5) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	1.761.954	426.713
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	223.424	207.555
D) Debiti	36.897.396	37.556.140
2) Obbligazioni convertibili	8.178.922	9.184.073
1) Entro 12 mesi	155.151	310.302
2) Oltre 12 mesi	8.023.771	8.873.771
3) Debiti verso soci per finanziamenti	449.000	299.000
1) Entro 12 mesi	449.000	299.000
4) Debiti verso banche	5.680.770	7.039.699
1) Entro 12 mesi	2.030.975	3.041.882
2) Oltre 12 mesi	3.649.795	3.997.817
5) Debiti verso altri finanziatori	30.000	180.000
1) Entro 12 mesi	30.000	180.000
6) Acconti	10.848.940	8.331.524
1) Entro 12 mesi	10.848.940	8.331.524
7) Debiti verso fornitori	8.657.806	9.596.489
1) Entro 12 mesi	8.657.806	9.596.489
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	100.120	100.120
1) Entro 12 mesi	100.120	100.120
9) Debiti verso imprese controllate	-	9.901
1) Entro 12 mesi	-	9.901
10) Debiti verso imprese collegate	9.680	9.680
1) Entro 12 mesi	2.030	2.030
2) Oltre 12 mesi	7.650	7.650
11) Debiti verso controllanti	920	39
1) Entro 12 mesi	920	39
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	168
1) Entro 12 mesi	-	168
12) Debiti tributari	2.093.127	2.147.944
1) Entro 12 mesi	1.892.923	1.809.502
2) Oltre 12 mesi	200.204	338.442
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.168	120.433
1) Entro 12 mesi	126.168	120.433
14) Altri debiti	721.942	537.072
1) Entro 12 mesi	721.942	362.072
2) Oltre 12 mesi	-	175.000
E) Ratei e risconti	1.151.172	1.187.653
TOTALE PASSIVO	35.488.604	36.205.433

Conto economico	30/06/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	4.512.653	17.309.136
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	646.412	20.605.409
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	6.059	126.233
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	3.598.459 -	4.683.735
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	261.723	1.261.228
a) Vari	1	19.676
b) Contributi in conto esercizio	103.292	258.134
d) sopravvenienze e insussistenze attive	158.403	983.418
e) Ricavi e proventi diversi, di natura non finanziaria	27	-
B) Costi della produzione	7.979.166	20.213.987
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	470.584	3.355.830
7) Per servizi	4.909.050	12.735.332
8) Per godimento di beni di terzi	100.984	222.041
9) Per il personale	840.888	1.490.364
a) Salari e stipendi	601.261	1.023.498
b) Oneri sociali	187.123	378.710
c) Trattamento di fine rapporto	40.117	80.398
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	336
e) Altri costi	12.387	7.422
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.532.952	1.558.896
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	470.961	975.893
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	216.781	463.003
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	116.518	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	728.691	120.000
12) Accantonamento per rischi	-	212.000
14) Oneri diversi di gestione	124.709	639.524
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	- 3.466.513 -	2.904.851
C) Proventi e oneri finanziari	- 833.990 -	1.119.169
16) Altri proventi finanziari	625.501	300.087
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1.238	23.159
1) Da imprese controllate	-	20.682
5) Altri ...	-	3
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.238	2.475
d) Proventi diversi dai precedenti	624.263	276.927
5) Altri	624.263	276.927
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 1.459.491 -	1.419.255
e) Altri	- 1.459.491 -	1.419.255
1) Interessi e oneri su debiti obbligazionari	- 225.206 -	335.527
2) Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	- 153.996 -	279.867
3) Altri oneri finanziari	- 1.080.289 -	803.861
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	- 129.612	-
19) Svalutazioni	- 129.612	-
a) Di partecipazioni	- 129.612	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	- 4.430.115 -	4.024.020
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	28.916
a) Imposte correnti	-	-
b) Imposte di esercizi precedenti	-	159.552
c) Imposte differite (anticipate)	- -	130.636
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 4.430.115 -	4.052.936
1) Utile (Perdita) di terzi	- 574.504 -	368.183
2) Utile (Perdita) di gruppo	- 3.855.611 -	3.684.754

CONSOLIDATO AGATOS SPA
Rendiconto Finanziario (metodo indiretto)
al 30/06/2022

A	DISPONIBILITA' LIQUIDE 31/12/2021	1.756.434
+ FLUSSI FINANZIARI DERIVANTE DALLA GESTIONE REDDITUALE		
	Utile (perdita) dell'esercizio	-1.105.570
	Imposte sul reddito	153.320
	Interessi passivi (attivi)	611.292
	Dividendi attivi	0
	(Plusvalenze) /minusvalenze derivanti da cessione di attività finanziarie	0
	(Plusvalenze) /minusvalenze derivanti da cessione di immobilizzazioni	0
	Utile(perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus valenze da cessione	Tot. -340.958
+ RETTIFICHE PER ELEMENTI NON MONETARI CHE NON HANNO AVUTO CONTROPARTITA NEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO		
	Accantonamenti al fondo TFR	40.115
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	477.076
	Accantonamento rischi su crediti	0
	Altri accantonamenti	0
	Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipazioni	0
	Svalutazioni di Immobilizzazioni	0
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.993
	Totale rettifiche elementi non monetari	Tot. 543.184
	Flussi finanziari prima delle variazioni del CCN	202.226
VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO		
	Variazione delle rimanenze	9.969.367
	Variazione dei crediti verso clienti	2.845.844
	Variazione dei crediti verso imprese controllate e collegate	2.898.082
	Variazione ratei e risconti attivi	37.344
	Variazione ratei e risconti passivi	-145.928
	Variazione dei debiti verso fornitori	-4.202.053
	Variazioni nette delle altre voci del capitale circolante (attivo)	1.053.446
	Variazioni nette delle altre voci del capitale circolante (passivo)	-8.206.234
	Totale variazione del capitale circolante	Tot. 4.249.869
	Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	4.452.095
ALTRE RETTIFICHE		
	Interessi pagati/incassati	-278.731
	Dividendi attivi incassati	0
	Imposte sul reddito pagate	0
	Utilizzo del fondo Tfr	-62.528
	Utilizzo dei fondi	-4.353.494
	Totale altre rettifiche	Tot. -4.694.752
	Flusso finanziario della gestione reddituale	-242.658
FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
	Immobilizzazioni materiali variazioni	-36.840
	Immobilizzazioni immateriali variazioni	-2.892
	Immobilizzazioni finanziarie variazioni	-63.520
	Totale flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	Tot. -103.252
FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
	Variazione debiti a breve verso banche	403.001
	Variazione debiti a lungo termine verso le banche	-252.210
	Variazione dei debiti verso obbligazionisti	-164.239
	Variazione debiti verso altri finanziatori	-833.664
	Aumenti di capitale	0
	Effetto del consolidamento	10.415
	Altre variazioni del patrimonio netto	-176
	Flusso finanziario netto dall'attività di finanziamento	Tot. -836.872
	AUMENTO (DIMINUZIONE) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	-1.182.781
	DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 30/06/22	573.652

AGATOS S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	09460300966
Numero Rea	MILANO 2091899
P.I.	09460300966
Capitale Sociale Euro	67.813.539
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	642000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	1.915
II - Immobilizzazioni materiali	9.510	6.986
III - Immobilizzazioni finanziarie	16.327.611	14.242.435
Totale immobilizzazioni (B)	16.337.121	14.251.336
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.376.035	2.045.654
Totale crediti	1.376.035	2.045.654
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	339.119	319.418
Totale attivo circolante (C)	1.715.154	2.365.072
D) Ratei e risconti	34.568	105.130
Totale attivo	18.086.843	16.721.538
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.280.290	23.580.290
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	52.000	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(21.997.457)	(20.396.583)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.987.469)	(1.600.874)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.347.364	1.582.833
B) Fondi per rischi e oneri	229.892	231.639
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.924	26.941
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.446.517	5.333.069
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.531.421	8.881.421
Totale debiti	13.977.938	14.214.490
E) Ratei e risconti	493.725	665.635
Totale passivo	18.086.843	16.721.538

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	121.201	1.099.532
Totale altri ricavi e proventi	121.201	1.099.532
Totale valore della produzione	121.201	1.099.532
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	433	4.526
7) per servizi	948.320	1.574.710
8) per godimento di beni di terzi	90.219	79.746
9) per il personale		
a) salari e stipendi	277.576	254.904
b) oneri sociali	89.657	98.419
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.499	18.449
c) trattamento di fine rapporto	19.499	18.449
Totale costi per il personale	386.732	371.772
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.494	59.432
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.915	53.489
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.579	5.943
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	293.568	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	298.062	59.432
12) accantonamenti per rischi	0	50.000
14) oneri diversi di gestione	28.849	48.472
Totale costi della produzione	1.752.615	2.188.658
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.631.414)	(1.089.126)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	67.930	26.187
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	67.930	26.187
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3
Totale proventi diversi dai precedenti	0	3
Totale altri proventi finanziari	67.930	26.190
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	34.749
altri	423.985	453.310
Totale interessi e altri oneri finanziari	423.985	488.059
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(356.055)	(461.869)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.987.469)	(1.550.995)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte relative a esercizi precedenti	0	49.879
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	49.879

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.987.469)	(1.600.874)
------------------------------------	-------------	-------------

AGATOS S.p.A. Bilancio Consolidato al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Consolidato al 31/12/23

Stato patrimoniale attivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
I) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.125	1.125
II) (di cui già richiamati)	-	-
B) Immobilizzazioni	13.431.302	14.378.912
I) Immobilizzazioni immateriali	7.316.669	8.190.784
1) Costi di impianto e di ampliamento	669	3.254
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	445.430	685.791
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	665	768
5) Avviamento	6.497.757	7.177.833
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	145.325	116.396
7) Altre ...	226.823	206.742
II) Immobilizzazioni materiali	5.880.613	5.998.469
1) Terreni e fabbricati	2.245.855	2.369.315
2) Impianti e macchinario	3.482.490	3.579.847
3) Attrezzature industriali e commerciali	89	24.439
4) Altri beni	49.206	24.868
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	103.151	-
III) Immobilizzazioni finanziarie	234.019	189.659
1) Partecipazioni in:	142.609	140.608
a) Imprese controllate	130.002	130.001
b) Imprese collegate	4.401	2.401
d) Altre imprese	8.206	8.206
2) Crediti	91.310	48.951
a) Verso imprese controllate	84.431	40.061
1) Entro 12 mesi	84.431	40.061
b) Verso imprese collegate	6.879	6.479
1) Entro 12 mesi	6.879	6.479
e) Verso altri	-	2.411
1) Entro 12 mesi	-	2.411
3) Altri titoli	100	100
C) Attivo circolante	11.406.786	21.395.634
I) Rimanenze	873.974	8.638.326
3) Lavori in corso su ordinazione	702.398	8.384.758
4) Prodotti finiti e merci	171.576	252.839
5) Acconti	-	730
II) Crediti	10.059.472	12.289.672
1) Verso clienti	6.186.262	9.715.152
1) Esigibili entro 12 mesi	6.186.262	9.715.152
2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-
2) Verso imprese controllate	0	131
1) Esigibili entro 12 mesi	0	131
5 bis) Per crediti tributari	1.997.369	1.907.587
1) Esigibili entro 12 mesi	1.997.367	1.907.587
2) Esigibili oltre 12 mesi	2	-
5 ter) Per imposte anticipate	633.194	443.571
1) Esigibili entro 12 mesi	633.194	443.571
2) Esigibili oltre 12 mesi	-	-
5 quater) Verso altri	1.242.646	223.232
1) Esigibili entro 12 mesi	1.215.140	193.133
2) Esigibili oltre 12 mesi	27.506	30.099
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	56.957	56.957
6) Altri titoli	56.957	56.957
IV) Disponibilità liquide	416.384	410.679
1) Depositi bancari e postali	410.587	399.594
3) Denaro e valori in cassa	5.797	11.085
D) Ratei e risconti	236.701	429.942
TOTALE ATTIVO	25.075.914	36.205.614

AGATOS S.p.A. Bilancio Consolidato al 31/12/2023

Stato patrimoniale passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto	- 8.723.426 -	3.354.267
I) Patrimonio netto del gruppo	- 7.194.768 -	3.234.266
I) Capitale	27.280.290	23.580.290
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	52.000	-
VI) Altre riserve, distintamente indicate	454.108	454.108
4) Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	454.108	454.108
10) Riserva avanzo di consolidamento	620.837	1.689.776
16) Riserva di consolidamento	620.837	1.689.776
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	- 28.199.870 -	25.273.686
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 7.402.133 -	3.684.754
1) Utile (Perdita) d'esercizio	- 7.402.133 -	3.684.754
Patrimonio di terzi	- 1.528.658 -	120.000
Capitale e riserve di terzi	822.572	1.037.761
Utile (Perdite) di terzi a nuovo	- 1.157.762 -	789.579
Utile (Perdite) di terzi	- 1.193.468 -	368.183
B) Fondi per rischi e oneri	2.371.832	608.352
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) Fondi per imposte, anche differite	179.892	181.639
4) Altri	236.489	-
5) Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	1.955.451	426.713
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	221.483	207.555
D) Debiti	30.181.411	37.556.140
2) Obbligazioni convertibili	8.183.842	9.184.073
1) Entro 12 mesi	1.660.071	310.302
2) Oltre 12 mesi	6.523.771	8.873.771
3) Debiti verso soci per finanziamenti	581.080	299.000
1) Entro 12 mesi	581.641	299.000
2) Oltre 12 mesi	- 561	-
4) Debiti verso banche	4.913.607	7.039.699
1) Entro 12 mesi	1.530.242	3.041.882
2) Oltre 12 mesi	3.383.366	3.997.817
5) Debiti verso altri finanziatori	455.000	180.000
1) Entro 12 mesi	455.000	180.000
6) Acconti	844.562	8.331.524
1) Entro 12 mesi	844.562	8.331.524
7) Debiti verso fornitori	12.120.479	9.596.489
1) Entro 12 mesi	12.120.479	9.596.489
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	100.120	100.120
1) Entro 12 mesi	100.120	100.120
9) Debiti verso imprese controllate	-	9.901
1) Entro 12 mesi	-	9.901
10) Debiti verso imprese collegate	7.650	9.680
1) Entro 12 mesi	-	2.030
2) Oltre 12 mesi	7.650	7.650
11) Debiti verso controllanti	600	39
1) Entro 12 mesi	600	39
2) Oltre 12 mesi	-	-
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	565	168
1) Entro 12 mesi	565	168
12) Debiti tributari	2.217.703	2.147.944
1) Entro 12 mesi	2.046.099	1.809.502
2) Oltre 12 mesi	171.605	338.442
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.436	120.433
1) Entro 12 mesi	102.436	120.433
14) Altri debiti	653.766	537.072
1) Entro 12 mesi	653.766	362.072
2) Oltre 12 mesi	-	175.000
E) Ratei e risconti	1.024.433	1.187.653
TOTALE PASSIVO	25.075.733	36.205.433

AGATOS S.p.A. Bilancio Consolidato al 31/12/2023

Conto Economico Consolidato al 31/12/23

Conto economico	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	7.749.115	17.309.136
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.941.583	20.605.409
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	126.233
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- 7.564.409	4.683.735
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	371.941	1.261.228
a) Vari	2	19.676
b) Contributi in conto esercizio	202.520	258.134
d) sopravvenienze e insussistenze attive	169.391	983.418
e) Ricavi e proventi diversi, di natura non finanziaria	28	-
B) Costi della produzione	15.092.635	20.213.987
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	522.612	3.355.830
7) Per servizi	9.157.503	12.735.332
8) Per godimento di beni di terzi	228.766	222.041
9) Per il personale	1.613.382	1.490.364
a) Salari e stipendi	1.145.903	1.023.498
b) Oneri sociali	365.714	378.710
c) Trattamento di fine rapporto	83.723	80.398
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	336
e) Altri costi	18.042	7.422
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.809.506	1.558.896
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	938.959	975.893
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	448.703	463.003
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.421.845	120.000
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	81.263	-
12) Accantonamento per rischi	500.000	212.000
14) Oneri diversi di gestione	179.603	639.524
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	- 7.343.520	- 2.904.851
C) Proventi e oneri finanziari	- 1.296.987	- 1.119.169
16) Altri proventi finanziari	839.037	300.087
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.475	23.159
1) Da imprese controllate	0	20.682
5) Altri ...	-	3
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.475	2.475
d) Proventi diversi dai precedenti	836.561	276.927
5) Altri	836.561	276.927
17) Interessi e altri oneri finanziari	- 2.136.024	- 1.419.255
c) Da controllanti	- 703	-
e) Altri	- 2.135.321	- 1.419.255
1) Interessi e oneri su debiti obbligazionari	- 399.630	- 335.527
2) Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	- 318.356	- 279.867
3) Altri oneri finanziari	- 1.417.335	- 803.861
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	- 129.612	-
19) Svalutazioni	- 129.612	-
a) Di partecipazioni	- 129.612	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	- 8.770.119	- 4.024.020
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 174.519	28.916
b) Imposte di esercizi precedenti	15.104	159.552
c) Imposte differite (anticipate)	- 189.623	130.636
d) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	- 8.595.601	- 4.052.936
1) Utile (Perdita) di terzi	- 1.193.468	- 368.183
2) Utile (Perdita) di gruppo	- 7.402.133	- 3.684.754

AGATOS S.p.A. Bilancio Consolidato al 31/12/2023

Prospetto delle variazioni del Patrimonio Netto Consolidato al 31/12/23

VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE 2022 E AL 31 DICEMBRE 2023	Capitale Sociale	Riserva da sovrapprezzo azioni	Altre Riserve	Utile/(Perdita) da esercizi precedenti	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale Patrimonio Netto del Gruppo	Interessi delle Minoranze	Totale Patrimonio Netto
Bilancio Consolidato al 31/12/21	23.169.873,00	-	457.761,09	12.340.879,47	13.167.152,79	1.880.398,18	46.428,11	1.833.970,07
Operazioni con partecipazione al patrimonio:								
Allocazione del risultato dell'esercizio precedente				12.932.782,91	13.167.152,79	234.369,88	-	234.369,88
Copertura delle perdite				-	-	-	201.753,98	201.753,98
Consolidamento di Carattera/Caraverde			1.686.123,03	-	-	1.686.123,03	-	1.686.123,03
Aumenti di capitale	410.417,00					410.417,00	-	410.417,00
Copertura flussi finanziari attesi netto warrant								
Utile (perdita) dell'esercizio					3.684.753,56	3.684.753,56	368.182,53	4.052.936,09
Bilancio Consolidato al 31/12/22	23.580.290,00	-	2.143.884,12	25.273.662,38	3.684.753,56	3.234.241,83	120.000,44	3.354.242,26
Operazioni con partecipazione al patrimonio:								
Allocazione del risultato dell'esercizio precedente				2.926.182,12	3.684.753,56	758.571,44	-	758.571,44
Copertura delle perdite				-	-	-	215.189,60	215.189,60
Consolidamento di Carattera/Caraverde			1.068.939,28	-	-	1.068.939,28	-	1.068.939,28
Aumenti di capitale (incluso sovrapprezzo)	3.751.999,82					3.751.999,82	-	3.751.999,82
Copertura flussi finanziari attesi netto warrant								
Utile (perdita) dell'esercizio					7.213.417,06	7.213.417,06	1.146.289,09	8.359.705,15
Bilancio Consolidato al 31/12/2023	27.332.289,82	-	1.074.944,84	28.199.844,50	7.213.417,06	7.006.026,90	1.481.479,12	8.487.505,03

Prospetto di riconciliazione fra il Patrimonio Netto della Capogruppo e il Consolidato al 31/12/23

Si riporta di seguito il prospetto di raccordo fra il risultato del periodo ed il patrimonio netto di gruppo con gli analoghi valori della capogruppo ai sensi della Comunicazione n. DEM/6064293 del 28 Luglio 2006.

(consolidamento integrale delle partecipate facenti parte del Gruppo)	Capogruppo	Rilevazione Patrimonio e riserve di terzi	Rettifiche di consolidamento	Riserve da consolidamento	Riserve dalle Consolidate	Determinazione Utile Consolidato della Capogruppo e di Terzi	Totale Rettifiche	Consolidato
A) Patrimonio netto	3.347.363,27	-	-	-	-	-	-	7.006.052,66
I) Patrimonio netto del gruppo	3.347.363,27	-	-	-	-	-	-	7.006.052,66
II) Capitale	27.280.289,50	-	-	-	-	-	-	27.280.289,50
III) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	51.999,82	-	-	-	-	-	-	51.999,82
IV) Riserva di rivalutazione	-	-	-	-	-	-	-	-
V) Riserva legale	-	-	-	-	-	-	-	-
VI) Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-
VII) Altre riserve, distintamente indicate	-	-	-	-	454.108,09	-	454.108,09	454.108,09
1) Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-	-	-	454.108,09	-	454.108,09	454.108,09
5) Versamenti in conto aumento di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Versamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
8) Versamenti a copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-	-	-	-	-
10) Riserva avanzo da consolidamento	-	-	-	-	-	-	-	-
11) Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-	-	-	-	-	-	-
12) Riserva da conguaglio utili in corso	-	-	-	-	-	-	-	-
13) Varie altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Fondi riserve in sospensione di imposta	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui art. 2 legge n.168/92	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Riserva non distribubile ex art. 2426	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Riserva per conversione EURO	-	-	-	-	-	-	-	-
8) Riserva da condono	-	-	-	-	-	-	-	-
Conto personalizzato	-	-	-	-	-	-	-	-
Conto personalizzato	-	-	-	-	-	-	-	-
11) Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
12) Altre ...	-	-	-	-	-	-	-	-
14) Riserva da apporti di terzi a patrimoni destinati	-	-	-	-	-	-	-	-
15) Riserve di conversione da consolidamento estero	-	-	-	-	-	-	-	-
16) Riserva di consolidamento	-	-	-	-	620.836,75	-	620.836,75	620.836,75
VIII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	21.997.456,82	-	-	-	1.014.926,12	5.187.486,82	6.202.412,94	28.199.869,76
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.987.469,23	-	105.200,20	-	5.120.747,63	5.120.747,63	5.225.947,83	7.213.417,06
1) Utile (Perdita) d'esercizio	1.987.469,23	-	105.200,20	-	5.120.747,63	5.120.747,63	5.225.947,83	7.213.417,06
2) (Acconti su dividendi)	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Perdita ripianata nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio di terzi	-	1.481.479,54	-	-	-	-	1.481.479,54	1.481.479,54
Capitale e riserve di terzi	-	822.571,67	-	-	-	-	822.571,67	822.571,67
Utile (Perdite) a nuovo di terzi	-	1.157.762,12	-	-	-	-	1.157.762,12	1.157.762,12
Utile (Perdite) di terzi	-	1.146.289,09	-	-	-	-	1.146.289,09	1.146.289,09

Rendiconto finanziario Consolidato al 31/12/23

AGATOS S.p.A. Bilancio Consolidato al 31/12/2023

CONSOLIDATO AGATOS SPA
Rendiconto Finanziario (metodo indiretto)
al 31/12/2023

A	DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALE	410.708
	+ FLUSSI FINANZIARI DERIVANTE DALLA GESTIONE REDDITUALE	
	Utile (perdita) dell'esercizio	-8.595.601
	Imposte sul reddito	-174.519
	Interessi passivi (attivi)	1.296.987
	Dividendi attivi	0
	(Plusvalenze) /minusvalenze derivanti da cessione di attività finanziarie	0
	(Plusvalenze) /minusvalenze derivanti da cessione di immobilizzazioni	0
	Utile(perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul e plus/minus valenze da cessione	Tot. -7.473.132
	+ RETTIFICHE PER ELEMENTI NON MONETARI CHE NON HANNO AVUTO CONTROPARTITA NEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	
	Accantonamenti al fondo TFR	83.723
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	938.959
	Accantonamento rischi su crediti v/clienti	182.402
	Accantonamento rischi su crediti v/controlate	116.518
	Altri accantonamenti	493.568
	Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipazioni	129.612
	Svalutazioni di Immobilizzazioni	0
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	448.703
	Totale rettifiche elementi non monetari	Tot. 2.393.484
	Flussi finanziari prima delle variazioni del CCN	-5.079.648
	VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	
	Variazione delle rimanenze	7.764.352
	Variazione dei crediti verso clienti	3.346.488
	Variazione dei crediti verso imprese controllate e collegate	101
	Variazione ratei e risconti attivi	193.241
	Variazione ratei e risconti passivi	-345.774
	Variazione dei debiti verso fornitori	2.523.990
	Variazioni nette delle altre voci del capitale circolante (attivo)	-1.298.819
	Variazioni nette delle altre voci del capitale circolante (passivo)	-6.857.774
	Totale variazione del capitale circolante	Tot. 5.325.805
	Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	246.157
	ALTRE RETTIFICHE	
	Interessi pagati/incassati	-804.361
	Dividendi attivi incassati	0
	Imposte sul reddito pagate	-15.104
	Utilizzo del fondo Tfr	-69.794
	Utilizzo dei fondi	1.153.423
	Totale altre rettifiche	Tot. 264.163
	Flusso finanziario della gestione reddituale	510.320
	FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO	
	Immobilizzazioni materiali variazioni	-330.847
	Immobilizzazioni immateriali variazioni	-64.844
	Immobilizzazioni finanziarie variazioni	-44.359
	Totale flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	Tot. -440.050
	FLUSSI FINANZIARI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
	Variazione debiti a breve verso banche	-1.511.640
	Variazione debiti a lungo termine verso le banche	-614.451
	Variazione dei debiti verso obbligazionisti	-1.310.302
	Variazione debiti verso altri finanziatori	275.000
	Aumenti di capitale (incluso sovrapprezzo)	3.752.000
	Effetto del consolidamento	0
	Altre variazioni del patrimonio netto	-655.169
	Flusso finanziario netto dall'attività di finanziamento	Tot. -64.563
	AUMENTO (DIMINUZIONE) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.707
	DISPONIBILITA' LIQUIDE AL 31/12/23	416.415

Fine Comunicato n.20093-9-2024

Numero di Pagine: 32