

TWEPPY: IL CDA APPROVA IL PROGETTO DI BILANCIO D'ESERCIZIO DELLA TWEPPY S.p.A. CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2023

Valore della produzione pari a Euro 1.591 migliaia, si decrementano del 16,7% rispetto al 31 dicembre 2022 (pari a Euro 1.910 migliaia)

Ricavi delle vendite e prestazioni pari a Euro 1.687 migliaia, si decrementano del 3,7% rispetto al 31 dicembre 2022 (pari a Euro 1.751 migliaia)

L'EBITDA, pari a Euro 119 migliaia, risulta in incremento del 171,4% rispetto al 31 dicembre 2022 (pari a Euro (166) migliaia)

Il risultato netto, pari a Euro (219) migliaia, in miglioramento di circa Euro 108 migliaia (32,9%) rispetto al 31 dicembre 2022 (pari a Euro (327) migliaia)

Posizione Finanziaria Netta, pari a Euro 901 migliaia (debito netto), rispetto a Euro (401) migliaia (cassa netta) al 31 dicembre 2022 ed Euro 1.085 (debito netto) al 30 giugno 2023

Patrimonio Netto, pari ad Euro 2.452 migliaia rispetto al 31 dicembre 2022 pari ad Euro 2.708 migliaia ed Euro 2.639 al 30 giugno 2023

Il confronto con i dati derivanti dall'aggregazione del bilancio consolidato 2022 del Gruppo Casasold con il bilancio di esercizio 2022 di Tweppy S.r.l. produce i seguenti risultati (*):

Valore della produzione pari a Euro 1.591 migliaia rispetto a Euro 3.203 migliaia al 31 dicembre 2022

L'EBITDA 2023 pari a Euro 119 migliaia, risulta in decremento del 29,9% rispetto all'aggregato al 31 dicembre 2022 (pari a Euro 169 migliaia)

Posizione Finanziaria Netta 2023, pari a Euro 901 migliaia (debito netto) risulta in decremento del 199,5% rispetto all'aggregato al 31 dicembre 2022 (pari a Euro (906) migliaia (cassa attiva))

() dati non sottoposti a revisione contabile*

Milano, 28 marzo 2024 – Tweppy S.p.A. (“Tweppy”, “Società” o “Emittente”) - PMI operante nel settore dei servizi immobiliari attraverso una piattaforma software proprietaria che ottimizza il processo di ristrutturazione per la vendita di appartamenti in condomini e



TEAM | WORK | HAPPY

uffici di medie e grandi dimensioni; ii) ad alto valore aggiunto destinati alla transizione digitale e alla consulenza gestionale e comunicativa per le PMI attraverso lo sviluppo e la gestione di una piattaforma software proprietaria in modalità SaaS - rende noto che il Consiglio di Amministrazione ha approvato in data odierna il Progetto di Bilancio d'esercizio di Tweppy S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili nazionali OIC.

Nel 2023 viene approvato solo il bilancio di esercizio della Tweppy S.p.A perché le società controllate Casasold 1 S.r.l. e Casasold 84 S.r.l. sono state liquidate definitivamente nel mese di settembre 2023, mentre la Tweppy S.r.l. si è fusa il 27 ottobre 2023 nella Tweppy S.p.A. (ex Casasold S.p.A.). L'efficacia reale della fusione si è prodotta a partire dal 1° gennaio 2023. A partire da tale data, la società incorporante è subentrata in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi dei quali la società incorporanda era titolare; gli effetti civilistici e fiscali della fusione, anch'essi, sono stati imputati a partire dalla medesima data, ovvero 1° gennaio 2023.

Il bilancio della Tweppy S.p.A. al 31 dicembre 2023 è confrontato pertanto con il bilancio di esercizio della Casasold S.p.A. al 31 dicembre 2022.

Il Consiglio di Amministrazione per dar maggior chiarezza nella comparazione del periodo in esame ha confrontato i dati chiusi al 31 dicembre 2023 della Tweppy S.p.A, con una situazione aggregata, non sottoposta a revisione contabile, dei risultati del Gruppo Casasold consolidati con i risultati della Tweppy S.r.l. al 31 dicembre 2022.

Andamento della gestione

L'attività di ristrutturazione del patrimonio edilizio svolta nell'esercizio si è notevolmente ridotta. La Società ha ultimato nel primo semestre le commesse acquisite nel 2022 ma non ha sottoscritto nuovi contratti per il perdurare di avverse condizioni di mercato che al momento non garantiscono sufficiente marginalità a fronte del rischio sostenuto.

L'attività di commercializzazione della piattaforma proprietaria SaaS Tweppy (Software as a Service) utile per la fornitura di servizi di ottimizzazione e controllo dei processi aziendali delle imprese, evidenzia i primi risultati della strategia di diversificazione del business della Società che si sostanzia nella vendita di abbonamenti software prepagati.

Il Management, ha ravvisato l'opportunità di un cambio di strategia commerciale funzionale all'acquisizione di nuove quote di mercato con ricavi ricorrenti nelle categorie sopra indicate. La nuova strategia commerciale di Tweppy include nell'offerta delle configurazioni pronte specifiche di settore (flussi di lavoro dedicati, pratiche specifiche di settore, modelli e-mail) che ne rendono la soluzione ideale per clienti che desiderano una soluzione specifica pronta all'uso ad un costo accessibile.

La nuova strategia nel breve può apparire penalizzante dal punto di vista dei ricavi visto l'incremento dei risconti passivi (ricavi di competenza futura) dei canoni annuali prepagati. Canoni prepagati che comunque stanno generando liquidità. Il Management ritiene che nel medio periodo questa strategia sarà premiante in termini di redditività e stabilità data dal numero crescente di clienti ricorrenti.

Il software viene infatti venduto attraverso la sottoscrizione di canoni annuali ricorrenti che variano in funzione della tipologia di sottoscrizione ed il numero di utenti dell'azienda cliente. L'acquisizione di nuovi clienti avviene online attraverso delle campagne di marketing dedicate e da passaparola, i lead vengono lavorati dal team commerciale che effettua delle

demo online della piattaforma. I nuovi clienti hanno a disposizione un percorso di formazione ed una consulenza di avviamento dedicati erogati online.

Andamento economico

Il **Valore della produzione** pari a Euro 1.591 migliaia al 31 dicembre 2023 risulta essere in decremento del 16,7% rispetto a quelli del medesimo periodo del 2022 della Tweppy S.p.A (Euro 1.910 migliaia). Più in dettaglio, si rileva che il decremento dei ricavi deriva dalla riduzione del fatturato delle commesse edilizie gestite e dalla nuova strategia commerciale di Tweppy che può apparire penalizzante dal punto di vista dei ricavi visto l'incremento dei risconti passivi (ricavi di competenza futura) dei canoni annuali prepagati.

Al 31 dicembre 2023 il valore della produzione sopra esposto comprende; la variazione negativa delle rimanenze pari ad Euro (182.356) mentre al 31 dicembre 2022 la variazione negativa delle rimanenze era pari ad Euro (274.041). La variazione negativa delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti registrata nell'esercizio 2023 è costituita dai costi legati alle ristrutturazioni edilizie di competenza dell'esercizio.

Al 31 dicembre 2023 il Valore della Produzione include inoltre Euro 35 migliaia di incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e Altri ricavi rappresentati da Euro 33 migliaia di contributi in conto esercizio e da Euro 18 migliaia di sopravvenienze attive, a fronte di Altri ricavi al 31 dicembre 2022 pari a complessivi Euro 433 migliaia generati dai crediti d'imposta per la quotazione e per l'ACE.

I ricavi delle vendite e prestazioni al 31 dicembre 2023 sono pari ad Euro 1.687 migliaia (Euro 1.751 migliaia al 31 dicembre 2022). Nel 2022 i ricavi delle vendite e prestazioni erano generati esclusivamente dall'attività di ristrutturazione edilizie, mentre nel 2023, a seguito dell'acquisizione e successiva fusione con la società Tweppy, il totale ricavi è generato dall'attività di ristrutturazione edilizie per il 31,6% ed per la restante parte da ricavi generati dalla piattaforma software che ottimizza la gestione e la comunicazione per le PMI.

Confrontando i Ricavi delle vendite e prestazioni al 31 dicembre 2023 di Tweppy S.p.A. pari ad Euro 1.687 migliaia con quello dell'aggregato dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2022 del Gruppo Casasold con Tweppy S.r.l. pari ad Euro 2.983 migliaia si registra un decremento di circa Euro 1.296 migliaia (-43,44%). La variazione deriva principalmente dalla riduzione dei ricavi dalle commesse edilizie a dei risconti passivi generati dalla vendita dei canoni software di Tweppy.

I Costi (Esterni + Costo del Lavoro) sostenuti da Tweppy S.p.A. sono dettagliati nella tabella sotto riportata:

Descrizione Costi Esterni + Costo del Lavoro (Dati in Euro)	31/12/2023	31/12/2022
Materie prime, sussidiarie e merci	36.334	346.269
Servizi	928.910	1.537.560
Godimento di beni di terzi	50.349	26.594
Salari e stipendi	310.954	89.719
Oneri sociali	116.704	46.701
Trattamento di fine rapporto	21.301	5.232
Altri costi del personale	3.538	2.262
Oneri diversi di gestione	4.083	21.645
Totale	1.472.173	2.075.892

L'EBITDA al 31 dicembre 2023, pari a Euro 119 migliaia, risulta in incremento del 171,4% rispetto a quello del precedente periodo (Euro -166 migliaia), con una variazione in termini assoluti pari ad Euro 285 migliaia per effetto della riduzione del 47,2% dei Costi Esterni, escluso costo del personale, che passano da Euro 1.932 migliaia al 2022 ad Euro 1.020 migliaia al 2023 e nonostante l'aumento del Costo del Lavoro che passa da Euro 144 migliaia nel 2022 ad Euro 453 migliaia al 2023. La diversificazione del business è il riflesso della situazione economica che sta vivendo la Società.

Confrontando l'EBITDA al 31 dicembre 2023 di Tweppy S.p.A. pari ad Euro 119 migliaia con quello dell'aggregato dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2022 del Gruppo Casasold con Tweppy S.r.l. pari ad Euro 169 migliaia si registra un decremento di circa Euro 51 migliaia (-29,9%). La variazione deriva principalmente dalla riduzione dei ricavi e dal conseguente aumento dei risconti passivi generati dalla vendita dei canoni software di Tweppy.

L'EBIT al 31 dicembre 2023, negativo per Euro (367) migliaia, risulta diminuito di un ammontare pari ad Euro 20 migliaia rispetto allo stesso periodo al 31 dicembre 2022, quando risultava negativo per Euro (346) migliaia. Tale peggioramento è riconducibile proporzionalmente alla riduzione dell'EBITDA e ai maggior ammortamenti contabilizzati sull'avviamento generato dalla fusione di Tweppy Srl. Gli ammortamenti al 31 dicembre 2022 erano pari ad Euro 180 migliaia mentre al 31 dicembre 2023 ammontano ad Euro 485 migliaia.

Confrontando l'EBIT al 31 dicembre 2023 di Tweppy S.p.A. negativo per Euro (367) migliaia con quello dell'aggregato dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2022 del Gruppo Casasold con Tweppy S.r.l. negativo per Euro (188) migliaia si registra un decremento del 94,6% con una variazione pari ad Euro (178) mila circa, che deriva principalmente dagli effetti generati dalla diversificazione del business come sopra indicato.

Il Risultato Netto al 31 dicembre 2023, negativo per Euro (219) migliaia, risulta in miglioramento rispetto allo stesso dato al 31 dicembre 2022 (pari a Euro (327) migliaia); la perdita è imputabile principalmente alla maggior quota di ammortamenti contabilizzati sull'avviamento generato dalla fusione di Tweppy Srl. e alla svalutazione delle partecipazioni pari a Euro 95 migliaia generata dalla liquidazione della Casasold 1 Srl e dalla Casasold 84 Srl.

Confrontando il Risultato netto al 31 dicembre 2023 di Tweppy S.p.A. con quello dell'aggregato dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2022 del Gruppo Casasold con Tweppy S.r.l. negativo per Euro (259) migliaia si registra un miglioramento del 15,4% con una variazione positiva pari ad Euro 40 mila circa.

L'Attivo fisso al 31 dicembre 2023, pari a Euro 2.560 migliaia, risulta aumentato di un ammontare pari ad Euro 1.883 migliaia rispetto allo stesso periodo al 31 dicembre 2022, quando risultava pari a Euro 676 migliaia. Tale variazione è riconducibile quasi nella totalità dagli effetti dalla fusione di Tweppy Srl, che ha generato un'immobilizzazione immateriale "Avviamento" prima dell'ammortamento pari ad Euro 2.037 migliaia. Tale variazione è riscontrabile anche nel confronto dell'Attivo fisso al 31 dicembre 2023 di Tweppy S.p.A. con quello dell'aggregato dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2022 del Gruppo Casasold con Tweppy S.r.l.

TEAM | WORK | HAPPY

Il **Capitale Circolante netto** pari ad Euro 838 migliaia al 31 dicembre 2023 è in decremento rispetto al 31 dicembre 2022 di Euro 796 migliaia (Euro 1.634 migliaia al 31 dicembre 2022), tale decremento è riconducibile alla diminuzione dei crediti tributari utilizzati in compensazione nel corso dell'anno, alla riduzione delle rimanenze a seguito della chiusura dei cantieri di ristrutturazione, all'aumento dei risconti passivi generati dalla vendita dei canoni software di Tweppy, oltre all'incremento dei crediti vs clienti in quanto alcuni contratti di vendita dei canoni software prevedono una dilazione di pagamento in media dai 30 a 90 giorni. Tale variazione è riscontrabile anche nel confronto dell'Attivo fisso al 31 dicembre 2023 di Tweppy S.p.A. con quello dell'aggregato dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2022 del Gruppo Casasold con Tweppy S.r.l.

La **Posizione Finanziaria Netta** passa da Euro (401) migliaia (cassa attiva) al 31 dicembre 2022 ad Euro 901 migliaia al 31 dicembre 2023 (debito netto).

La tabella riportata di seguito evidenzia il confronto delle voci della posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2023 con il dato al 31 dicembre 2022 e con il dato al 30 giugno 2023.

	Tweppy S.p.A. 31/12/2023	Tweppy S.p.A. 30/06/2023	Twepy S.p.A. 31/12/2022
A. Disponibilità liquide	1.052.024	710.048	1.001.689
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	0
C. Altre attività finanziarie correnti	0	0	0
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	1.052.024	710.048	1.001.689
E. Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	509.220	531.683	106.906
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	0	0	0
G. Indebitamento finanziario corrente (E + F)	509.220	531.683	106.906
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)	(542.804)	(178.365)	(894.783)
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	1.443.701	1.263.145	494.342
J. Strumenti di debito	0	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I + J + K)	1.443.701	1.263.145	494.342
M Totale indebitamento finanziario (H + L)	900.897	1.084.780	(400.441)

(*) Rappresentazione in conformità con la raccomandazione ESMA 32-232-1138 del 4 marzo 2021

La variazione della Posizione Finanziaria Netta è principalmente riconducibile all'assorbimento di cassa determinato dall'acquisto della partecipazione del 100% del capitale della Tweppy S.r.l., conseguentemente fusa nell'Emittente il 27 ottobre 2023. Il corrispettivo complessivo per l'acquisizione è stato pari ad Euro 2.283 migliaia, nel 2023 nel corso del primo semestre sono stati pagati Euro 956 migliaia, il pagamento della restante parte è scadenzato, come da contratto di acquisto, nei prossimi 4 anni.

Il **Patrimonio Netto** pari ad Euro 2.452 migliaia si riduce di Euro 256 migliaia rispetto al 31 dicembre 2022 che si attestava a 2.708 migliaia; la variazione deriva dalla copertura della

perdita dell'anno precedente e dall'acquisto di n. 40.000 azioni proprie per Euro 37 migliaia. Tale variazione è riscontrabile anche nel confronto al 31 dicembre 2023 di Tweppy S.p.A. con quello dell'aggregato dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2022 del Gruppo Casasold con Tweppy S.r.l.

Copertura perdita di esercizio

Si propone all'assemblea di coprire la perdita generata nel 2023 della Tweppy S.p.A. pari ad Euro (219.275) con l'utilizzo della riserva sovrapprezzo azioni:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	(219.275)
a riserva sovrapprezzo azioni	Euro	219.275

Principali fatti avvenuti nel corso dell'esercizio 2023

24 Gennaio 2023: perfezionata l'acquisizione della partecipazione pari al 75% del capitale sociale di Tweppy S.r.l. ("Tweppy") dai soci Marco Bettin ("MB") e Alessandro Rossetto ("AR"); quest'ultimo manterrà il suo ruolo operativo in azienda ricoprendo il ruolo di CTO. Il corrispettivo pattuito per l'acquisizione è stato pari ad Euro 1.750.000, 00, corrisposto al closing per Euro 700.000 a MB e per Euro 150.000 a AR. La Società corrisponderà, con decorrenza dalla data del closing al 24 gennaio 2023: (i) a MB, entro 12 mesi, Euro 280.000 e, entro 24 mesi, Euro 280.000; (ii) entro 36 mesi a MB Euro 280.000 e a AR Euro 60.000.

18 aprile 2023: il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'avvio di un programma di acquisto di azioni proprie negoziate su Euronext Growth Milan, per un controvalore massimo di Euro 100.000 in esecuzione della delibera assembleare del 28 aprile 2023.

30 maggio 2023: L'Emittente rende noto di aver perfezionato l'acquisizione della partecipazione dell'ulteriore 25% del capitale sociale della controllata Tweppy S.r.l. ("Tweppy") dai soci di minoranza Marco Bettin ("MB"), Alessandro Rossetto ("AR"), Ivan Gatti ("IG"), Valentina Manfioletti ("VM"), Daniele Pezzini ("DP") (complessivamente, "Soci di minoranza"), arrivando così a detenere il 100% del capitale sociale di Tweppy. Il corrispettivo pattuito per l'acquisizione è stato pari ad Euro 533.333,33, di cui corrisposto ai Soci di minoranza alla data del closing del 30 maggio 2023 l'importo complessivo di Euro 106.666,67. La Società corrisponderà ai Soci di minoranza la restante parte del prezzo pattuito in 4 tranches annuali del medesimo importo (pari a Euro 106.666,67, di cui Euro 42.000 a MB e AR, Euro 14.000 a IG, Euro 4.000 a VM e Euro 4.666,67 a DP) con scadenza entro il 31 dicembre 2024, 31 dicembre 2025, 31 dicembre 2026 e 31 dicembre 2027.

16 giugno 2023: il Consiglio di Amministrazione della Società ha esaminato e approvato il progetto di fusione per incorporazione di Tweppy S.r.l. ("Tweppy" o "Incorporanda") nella controllante Casasold ("Fusione") redatto ai sensi degli artt. 2501-ter e 2505, cod. civ..

27 giugno 2023: il Consiglio di Amministrazione della Società, riunitosi in seduta notarile, ha approvato la fusione per incorporazione ("Fusione") in Casasold di Tweppy S.r.l. ("Incorporanda" o "Tweppy"), già controllata al 100%, nei termini di cui al progetto di fusione approvato in data 16 giugno 2023 e depositato presso i competenti Registri delle Imprese.



TEAM | WORK | HAPPY

20 ottobre 2023: l'Assemblea dei soci ha deliberato il cambiamento della denominazione sociale da "Casasold S.p.A." a "Tweppy S.p.A.", con conseguente modifica dell'art. 1 dello statuto sociale di Casasold, a maggioranza dei soci presenti (pari al 66,675% del capitale sociale). La Società comunica inoltre che è stato stipulato a rogito del notaio Guglielmo Giovanni Reina, in Trento, l'atto di fusione ("Atto di fusione") per incorporazione in Casasold di Tweppy S.r.l. ("Incorporanda" o "Tweppy"), già controllata al 100%, nei termini di cui al progetto di fusione approvato in data 16 giugno 2023 e depositato presso i competenti Registri delle Imprese ("Fusione").

30 ottobre 2023: la Società rende noto che in data 27 ottobre 2023 è avvenuta l'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione per incorporazione di Tweppy S.r.l. ("Incorporata") nella Società. Conseguentemente, la Fusione ha effetto, ai sensi dell'art. 2504-bis, comma 2, cod. civ., da tale data. A norma dell'art. 2504-bis, comma 3, cod. civ., le operazioni dell'Incorporata per gli effetti di cui all'art. 2501-ter, nn. 5 e 6, saranno imputate alla Società con decorrenza dal 1° gennaio 2023. La medesima decorrenza viene, inoltre, assunta ai sensi delle imposte sui redditi.

Principali fatti avvenuti dopo la chiusura del periodo e Prevedibile evoluzione dell'attività per l'esercizio in corso

In data 20 febbraio 2024 Oenne S.r.l. e Hodl S.r.l. ("**Offerenti**") hanno promosso un'offerta pubblica di acquisto volontaria ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan e dell'art. 10 dello statuto sociale avente a oggetto la totalità delle azioni ordinarie di Tweppy negoziate su Euronext Growth Milan pari a complessive n. 883.400 Azioni Tweppy, rappresentative del 37,96% del capitale sociale ("**Offerta**"). Gli Offerenti riconosceranno, un corrispettivo pari a Euro 1,00 per ciascuna Azione portata in adesione all'Offerta, Il termine per l'adesione scadrà il 5 aprile 2024. Gli Offerenti ritengono che l'Offerta sia strumentale al perseguimento dei programmi futuri di crescita e al rafforzamento dell'Emittente, nella misura in cui il Delisting dall'Euronext Growth Milan consentirebbe a quest'ultimo di perseguire i propri obiettivi in una cornice giuridica semplificata con una riduzione dei costi di gestione. L'attuale contesto regolamentare applicabile alle società con azioni negoziate su Euronext Growth Milan può determinare infatti, tenuto conto dell'attuale struttura economico-patrimoniale dell'Emittente, l'applicazione, in caso di individuazione di imprese target che superino specifici parametri dimensionali, di procedure e presidi particolarmente onerosi (quali, ad esempio, la documentazione e le attestazioni previste in caso di operazioni di reverse take-over) che renderebbero l'attuazione della crescita per linee esterne gravosa in termini di costi e quindi difficilmente praticabile.

Se le prospettive economiche lo permetteranno Tweppy metterà le basi per il proprio percorso di crescita attraverso investimenti destinati a potenziare la propria quota di mercato nella vendita di software per la fornitura di servizi di ottimizzazione e controllo dei processi aziendali delle imprese.

Il 21 febbraio 2024 la Società ha reso noto di aver sottoscritto un accordo non vincolante per l'acquisizione di una partecipazione pari al 100% del capitale sociale di una società attiva nello sviluppo e commercializzazione di una piattaforma SaaS (Software as a Service) per la fornitura di servizi di ottimizzazione e controllo dei processi aziendali delle imprese ("**Target**"). La conclusione dell'operazione sarà in ogni caso condizionata al risultato soddisfacente dell'attività di due diligence, che ad oggi ancora sono in corso.

Si precisa che sui dati di Tweppy S.p.A sono in corso le attività di revisione contabile; mentre la situazione aggregata del bilancio consolidato 2022 del Gruppo Casasold con il bilancio di esercizio 2022 di Tweppy S.r.l. non è sottoposta a revisione contabile.

Convocazione dell'Assemblea ordinaria degli azionisti

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocare l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti in data 29 aprile 2024 in prima convocazione, e, occorrendo, per il giorno 6 maggio 2024, in seconda convocazione per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

La Società provvederà a comunicare, secondo le tempistiche previste dalla normativa vigente, i termini e le modalità di partecipazione all'assemblea, che si terrà nel rispetto di quanto previsto dalla normativa pro tempore vigente.

Entro i termini previsti dalla normativa vigente, sarà pubblicato l'avviso di convocazione dell'Assemblea Ordinaria e saranno messi a disposizione del pubblico presso la Sede Legale della Società nonché resi disponibili nel sito internet della Società e sul sito di Borsa Italiana, il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 e le relazioni illustrative degli amministratori sulle proposte concernenti gli argomenti posti all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria.

Il comunicato è disponibile sul sito *internet* www.tweppy.it nella sezione *Investor Relations*.

About Tweppy

Tweppy opera attraverso la piattaforma SaaS nel settore dei servizi e prodotti ad alto valore aggiunto, destinati alla transizione digitale, alla consulenza gestionale e comunicativa per le PMI. La Società offre anche servizi di ristrutturazione tramite imprese terze, attraverso una piattaforma software proprietaria che ottimizza il processo di ristrutturazione per la vendita di appartamenti in condomini e uffici di medie e grandi dimensioni.

Per ulteriori informazioni: www.tweppy.it

Contacts:

Investor Relations Tweppy

Omero Narducci

Tel: +39 0461 1416914 Email: ir@tweppy.it

Euronext Growth Advisor

MIT Sim S.p.A.

Francesca Martino

Email:

francesca.martino@mitsim.it

Specialist MIT SIM S.p.A.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2023 DELLA TWEPPY S.P.A.

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	1.590.922	1.909.597	(318.675)
Costi esterni	1.019.676	1.932.068	(912.392)
Valore Aggiunto	571.246	(22.471)	593.717
Costo del lavoro	452.497	143.914	308.583
Margine Operativo Lordo -EBITDA-	118.749	(166.385)	285.134
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	485.450	179.862	305.588
Risultato Operativo -EBIT-	(366.701)	(346.247)	(20.454)
Proventi e oneri finanziari	210.371	(202.020)	412.391
Risultato Ordinario	(156.330)	(548.267)	391.937
Rivalutazioni e svalutazioni	(95.313)	0	(95.313)
Risultato prima delle imposte	(251.643)	(548.267)	296.624
Imposte sul reddito	(32.368)	(221.280)	188.912

Risultato netto	(219.275)	(326.987)	107.712
------------------------	------------------	------------------	----------------

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2023

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Attivo fisso	2.559.670	676.361	1.883.309
Capitale Circolante Commerciale	273.816	9.778	264.038
Altre Attività (Passività)	564.100	1.624.055	-1.059.955
Capitale Circolante Netto	837.916	1.633.833	-795.917
Fondi rischi ed oneri per il personale	(44.869)	(2.670)	(42.199)
CAPITALE INVESTITO NETTO	3.352.717	2.307.524	1.045.193
Posizione Finanziaria netta	900.897	(400.441)	1.301.338
Patrimonio Netto	2.451.820	2.707.965	(256.145)
FONTI DI FINANZIAMENTO	3.352.717	2.307.524	1.045.193

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA AL 31 DICEMBRE 2023

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
A. Disponibilità liquide	1.052.024	1.001.689	50.335
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	0
C. Altre attività finanziarie correnti	0	0	0
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	1.052.024	1.001.689	50.335
E. Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	509.220	106.906	402.314
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	0	0	0
G. Indebitamento finanziario corrente (E + F)	509.220	106.906	402.314
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)	(542.804)	(894.783)	351.979
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	1.443.701	494.342	949.359
J. Strumenti di debito	0	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I + J + K)	1.443.701	494.342	949.359
M Totale indebitamento finanziario (H + L)	900.897	(400.441)	1.301.338

(*) Rappresentazione in conformità con la raccomandazione ESMA 32-232-1138 del 4 marzo 2021

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2023

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2023	esercizio 31/12/2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	(219.275)	(326.987)
Imposte sul reddito	(32.368)	(221.280)
Interessi passivi (interessi attivi)	(70.470)	202.054

(Dividendi)	(140.000)	
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.091	
di cui immobilizzazioni materiali	1.091	
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(461.022)	(346.213)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	42.199	5.232
Ammortamenti delle immobilizzazioni	470.450	179.862
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	512.650	185.094
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	51.628	(161.119)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	182.356	274.042
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(348.592)	317.530
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(65.836)	61.545
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(14.918)	(10.217)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	738.620	
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(765.895)	291.885
Totale variazioni del capitale circolante netto	(274.265)	934.785
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(222.637)	773.666
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	70.470	(202.054)
(Imposte sul reddito pagate)	1.102.549	(1.245.083)
Dividendi incassati	140.000	
(Utilizzo dei fondi)		(3.306)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	1.313.019	(1.450.443)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	1.090.382	(676.777)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(50.208)	
(Investimenti)	(49.117)	
Disinvestimenti	(1.091)	
Immobilizzazioni immateriali	(2.460.460)	(41.615)
(Investimenti)	(2.460.460)	(41.615)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	155.817	(70.400)
(Investimenti)	155.817	(70.400)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(2.354.851)	(112.015)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	15.647	7.555
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	1.336.026	(106.307)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	2	1.998
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(36.872)	

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	1.314.803	(96.754)
---	------------------	-----------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	50.334	(885.546)
---	---------------	------------------

Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.001.247	1.887.130
Assegni		
Danaro e valori in cassa	442	105
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.001.689	1.887.235
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.051.826	1.001.247
Assegni		
Danaro e valori in cassa	198	442
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.052.024	1.001.689
Di cui non liberamente utilizzabili		

	Tweppy S.p.A. 31/12/2023	Aggregato Gruppo Casasold con Tweppy Srl al 31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	1.590.922	3.202.800	(1.611.878)
Costi esterni	1.019.676	2.458.858	(1.439.182)
Valore Aggiunto	571.246	743.942	(172.696)
Costo del lavoro	452.497	574.448	121.951
Margine Operativo Lordo -EBITDA-	118.749	169.494	(50.745)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	485.450	357.970	127.480
Risultato Operativo -EBIT-	(366.701)	(188.476)	(178.225)
Proventi e oneri finanziari	210.371	(224.000)	434.371
Risultato Ordinario	(156.330)	(412.476)	256.146
Rivalutazioni e svalutazioni	(95.313)	0	(95.313)
Risultato prima delle imposte	(251.643)	(412.476)	160.833
Imposte sul reddito	(32.368)	(153.363)	120.995
Risultato netto	(219.275)	(259.113)	39.838

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 31 DICEMBRE 2023 DELLA TWEPPY S.P.A. CON L'AGGREGATO GRUPPO CASASOLD CON TWEPPY SRL AL 31/12/2022

	Tweppy S.p.A. 31/12/2023	Aggregato Gruppo Casasold con Tweppy Srl al 31/12/2022	Variazione
Attivo fisso	2.559.670	808.270	1.751.400
Capitale Circolante Commerciale	273.816	212.915	60.901
Altre Attività (Passività)	564.100	1.279.000	-714.900
Capitale Circolante Netto	837.916	1.491.915	-653.999
Fondi rischi ed oneri per il personale	(44.869)	(38.570)	(6.299)
CAPITALE INVESTITO NETTO	3.352.717	2.261.615	1.091.102
Posizione Finanziaria netta	900.897	(905.739)	1.806.636
Patrimonio Netto	2.451.820	3.167.354	(715.534)
FONTI DI FINANZIAMENTO	3.352.717	2.261.615	1.091.102

	Tweppy S.p.A. 31/12/2023	Aggregato Gruppo Casasold con Tweppy Srl al 31/12/2022	Variazione
A. Disponibilità liquide	1.052.024	1.506.987	(454.963)
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	0
C. Altre attività finanziarie correnti	0	0	0
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	1.052.024	1.506.987	-454.963
E. Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	509.220	106.906	402.314
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	0	0	0
G. Indebitamento finanziario corrente (E + F)	509.220	106.906	402.314
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)	(542.804)	(1.400.081)	857.277
I. Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	1.443.701	494.342	949.359
J. Strumenti di debito	0	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I + J + K)	1.443.701	494.342	949.359
M Totale indebitamento finanziario (H + L)	900.897	(905.739)	1.806.636

(*) Rappresentazione in conformità con la raccomandazione ESMA 32-232-1138 del 4 marzo 2021