

COMUNICADO DE PRENSA

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE DIGITAL360 S.P.A. APRUEBA EL INFORME FINANCIERO SEMESTRAL CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2023. LOS RESULTADOS SIGUEN CRECIENDO CON FUERZA, IMPULSADOS POR LAS ADQUISICIONES.

INGRESOS +80%, EBITDA +34%, CIFRAS PRO FORMA: INGRESOS +124%, EBITDA +52%.

Principales resultados del Grupo en el primer semestre de 2023:

- ***Ingresos consolidados de 44,3 millones de euros, un aumento del 80% respecto al mismo periodo de 2022;***
- ***El EBITDA¹ ascendió a 6,7 millones de euros, un 34% más que los 5,0 millones del mismo periodo de 2022;***
- ***El EBIT y el EBIT Ajustado² ascendieron a 3,2 millones de euros y 5,0 millones de euros, respectivamente, lo que supone un aumento del 3% y el 32% en comparación con el 30 de junio de 2022;***
- ***El beneficio neto y el beneficio neto ajustado ascendieron a 0,8 y 2,7 millones de euros, respectivamente, frente a 1,8 y 2,6 millones de euros a 30 de junio de 2022;***
- ***Posición financiera neta deudora de 17,2 millones de euros (frente a 14,4 millones de euros a 31 de diciembre de 2022).***

Milán, 25 de septiembre de 2023 - DIGITAL360 S.p.A, Sociedad de Beneficio e Interés Común cotizada en el mercado Euronext Growth de Milán ("D360" o la "Sociedad"), anuncia que el Consejo de Administración, reunido hoy, ha examinado y aprobado el informe financiero semestral consolidado a 30 de junio de 2023, elaborado de conformidad con el Reglamento sobre emisores de EGM Italia y con arreglo a las normas contables italianas.

*"Impulsada por el inagotable crecimiento del mercado de la innovación tecnológica y las favorables oportunidades derivadas de la aplicación del PNRR, DIGITAL360 demuestra que sigue en una fase de fuerte desarrollo y profunda transformación", afirma **Andrea Rangone**, Presidente de DIGITAL360. Las actividades y los ingresos están creciendo, tanto orgánicamente como gracias a las recientes adquisiciones que han ampliado el ámbito de consolidación. El cambio en la estructura de propiedad de la empresa que tuvo lugar en la primera parte del año es un nuevo impulso para el desarrollo: en 2023 se ha abierto un nuevo capítulo en la historia de DIGITAL360, tras el éxito de nuestra cotización en bolsa, que en 6 años ha llevado a un crecimiento del precio de la acción del 365% con una capitalización que ha pasado de 17,7 millones de euros a unos 110 millones de euros, permitiendo al Grupo convertirse en un actor de excelencia en Italia y en el extranjero en el campo de la innovación digital, gracias también a la realización de más de 30 adquisiciones desde su creación. La entrada en el accionariado del fondo*

¹ Los ratios *EBITDA* y *EBIT* no se identifican como una medida contable en el contexto de las normas contables nacionales e internacionales y no deben considerarse como una medida alternativa para evaluar el rendimiento operativo del grupo.

² Los valores *ajustados* se reclasifican para neutralizar los efectos de la amortización relacionada con las diferencias de consolidación a 30 de junio.



de capital riesgo Three Hills Capital Partners, que ha dado lugar a la promoción de una oferta pública de adquisición de las acciones de DIGITAL360 con el objetivo de excluirlas de cotización, nos permitirá disponer en el futuro de una experiencia, una capacidad y unos recursos financieros aún mayores".

*"De un semestre a otro se consolidaron 18 nuevas empresas, pasando de 16 a 34", afirma **Raffaello Balocco**, CEO de DIGITAL360. El proceso de adquisiciones fue especialmente intenso en la segunda mitad del año pasado, también con la entrada en mercados, LATAM y España, particularmente en la BU de Generación de Demanda, que por su fragmentación, su matriz cultural común y su enorme potencial de desarrollo, ofrecen grandes oportunidades para DIGITAL360. Aunque al principio presentan ratios EBITDA/ingresos inferiores a los históricamente realizados por el Grupo, el objetivo de las adquisiciones es precisamente acelerar la transformación del modelo de negocio de estas empresas extranjeras hacia el más innovador desarrollado por DIGITAL360 en el mercado italiano, así como consolidar el mercado local, con el consiguiente aumento gradual esperado del margen EBITDA".*

*"En el primer semestre de 2023, las adquisiciones realizadas en el segundo semestre del año anterior en algunos sectores de asesoramiento de rápido desarrollo, en particular en Gestión del Cambio, Ciberseguridad y proyectos innovadores para AP, tendrán un gran impacto en la economía", afirma **Gabriele Faggioli**, CEO de DIGITAL360. Se trata de sectores de actividad en los que el Grupo aspira a realizar importantes sinergias internas con la consiguiente expansión del volumen de servicios prestados. Nos encontramos en una fase en la que ha sido esencial para el Grupo reforzar sus estructuras corporativas y de personal para sostener el crecimiento, debido a la necesidad de dotarse de estructuras y profesionalidad adecuadas".*

Principales resultados consolidados del semestre ³

Los ingresos totales en las cuentas consolidadas del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023 ascendieron a 44,3 millones de euros, lo que supone un aumento del 80% en comparación con el mismo periodo de 2022, cuando ascendieron a 24,5 millones de euros. Una gran parte de este crecimiento puede atribuirse a las adquisiciones realizadas durante 2022, que entran en funcionamiento en el primer semestre del año: sobre una base de consolidación homogénea, el crecimiento de los ingresos sigue siendo de alrededor del 12%, muy por encima del crecimiento del mercado.

Los ingresos pro forma, de 54,9 millones de euros, crecieron más del doble que en el semestre anterior (+ 124%). El valor total pro forma de la producción ascendió a 56,4 millones de euros, lo que supone un

³ Debido a la falta de homogeneidad de los datos de los dos semestres comparados, se han resaltado y comentado las variaciones en términos homogéneos, pero también se han presentado los datos contables del primer semestre de 2023 "pro-forma" para resaltar los efectos económicos de las adquisiciones finalizadas después del cierre del semestre (Omnitel España) y el impacto económico de las sociedades adquiridas durante el primer semestre de 2023 y consolidadas pro-rata temporis durante sólo unos meses. Las cifras pro-forma, que figuran a título meramente informativo en el informe de actividades y no están sujetas a auditoría, son por tanto útiles para representar mejor los efectos de gestión de las adquisiciones sobre la actividad del Grupo y el impacto dimensional global de los costes e ingresos, así como para facilitar la comparación con los resultados que se obtendrán en el semestre siguiente.



aumento de 30,4 millones (+117%).

El EBITDA en los estados financieros consolidados alcanzó los 6,7 millones de euros, lo que supone un aumento del 34% en comparación con el primer semestre de 2022, cuando ascendió a 5,0 millones de euros. La reducción del ratio EBITDA/Ingresos es el efecto natural y esperado de dos causas principales: los menores márgenes de las empresas recientemente adquiridas en el extranjero y el fuerte refuerzo de las estructuras corporativas y de personal necesarias para respaldar el importante crecimiento continuo del Grupo.

El primer semestre de 2023 marca, por tanto, un período de consolidación y transición, marcado por la ampliación del perímetro de consolidación, el aumento de los volúmenes, pero también de los gastos e inversiones necesarios para sostener el crecimiento en el futuro, adaptando sistemas, estructuras, servicios y competencias, en Italia y en el extranjero.

En cuanto a las cifras proforma, el EBITDA ascendió a 7,6 millones de euros y aumentó un 52% en comparación con el resultado de los seis meses anteriores.

El EBIT del semestre consolidado ascendió a 3,2 millones de euros, en línea con los 3,1 millones de euros del 30 de junio de 2022: el EBITDA se vio afectado por el importante aumento de las amortizaciones, que pasaron de 1,9 millones de euros a 3,5 millones de euros: sólo el aumento derivado de las diferencias de consolidación (fondo de comercio) debido a las numerosas adquisiciones realizadas ascendió a más de 1,1 millones de euros. Hay que señalar que la amortización del fondo de comercio (por un valor total de 1,86 millones de euros en el semestre) se contabiliza con arreglo a las normas contables adoptadas (OIC), y no se habría reconocido si las normas contables hubieran sido las internacionales (NIIF). Neutralizando estos efectos, el EBIT ajustado⁴ ascendió a 5,0 millones de euros, lo que supone un aumento del 32% en comparación con el valor reconocido a 30 de junio de 2022 (igual a 3,8 millones de euros).

Teniendo en cuenta las adquisiciones en curso, el EBIT ajustado proforma alcanzó los 5,9 millones de euros.

El beneficio neto consolidado ascendió a 0,8 millones de euros. Este importe, debido al aumento de los gastos financieros derivados de la mayor deuda neta y a las mayores amortizaciones y depreciaciones antes mencionadas, es inferior a los 1,8 del semestre anterior.

El beneficio neto ajustado ascendió a 2,7 millones de euros (3,3 millones proforma), ligeramente superior a los 2,6 millones del primer semestre del año pasado.

⁴ Las cifras ajustadas se reclasifican para neutralizar el efecto de la amortización de las diferencias de consolidación



Los fondos propios consolidados del Grupo a 30.06.23 ascienden a 27,9 millones de euros, frente a 26,8 a 31.12.22.

A continuación se resumen los principales indicadores económicos, patrimoniales y financieros.

Risultati operativi	Dati civilistici consolidati			Dati Pro forma	
	Consolidato 30.06.22	Consolidato 30.06.23	Crescita 23 vs 22	Pro Forma 30.06.23	Crescita 23PF vs 22
valori in mln di euro					
Valore della Produzione	25,9	45,7	76%	56,4	117%
RICAVI COMPLESSIVI	24,5	44,3	80%	54,9	124%
EBITDA	5,0	6,7	34%	7,6	52%
% Ebitda / Ricavi complessivi	20,4%	15,2%		13,9%	
EBIT	3,1	3,2	3%	3,5	15%
% Ebit / Ricavi complessivi	12,6%	7,2%		6,5%	
EBIT Adjusted	3,8	5,0	32%	5,9	55%
% Ebit Adjusted / Ricavi complessivi	15,6%	11,4%		10,8%	
Utile netto	1,8	0,8	-55%	1,0	-47%
% Utile netto / Ricavi complessivi	7,5%	1,9%		1,8%	
Utile netto Adjusted	2,6	2,7	5%	3,3	30%
% Utile netto Adjusted / Ricavi complessivi	10,4%	6,1%		6,1%	

* I dati Adjusted sono riclassificati senza tener conto degli ammortamenti delle differenze di consolidamento.

Indicatori Patrimoniali	31.12.22	30.06.23	Δ
Patrimonio Netto	26,8	27,9	4%
Posizione Finanziaria Netta	14,4	17,2	19%

En cuanto a la Posición Financiera Neta del Grupo, ésta se ve afectada esencialmente por el intenso programa de adquisiciones de la empresa llevado a cabo en los ejercicios 2022 y 2023, que, además de medios propios, también utilizó medios financieros de terceros.



La deuda bancaria neta de 17,2 millones de euros resulta del saldo positivo (crédito) entre el efectivo neto en cuentas bancarias y otros activos financieros por un total aproximado de 14,6 millones de euros, y los préstamos a medio y largo plazo contraídos para respaldar las inversiones del Grupo en el segundo semestre, y que ascienden a 31,8 millones de euros a finales de año.

A 30 de junio de 2023, las líneas de crédito a corto plazo y la liquidez existentes a principios de año sólo se utilizaron parcialmente y siguen estando disponibles para respaldar cualquier necesidad financiera del Grupo.

Principales acontecimientos del primer semestre

A continuación se resumen los principales acontecimientos del semestre.

- DIGITAL360 siguió **invirtiendo en crecimiento y, en particular**, en el desarrollo de plataformas tecnológicas y nuevos servicios digitales (con un componente no marginal relacionado con el nuevo paradigma de la Inteligencia Artificial Generativa), con un valor del gasto total en innovación que ascendió a 2,5 millones de euros y consistió principalmente en inmovilizado inmaterial. Se realizaron importantes inversiones en nuevos sistemas y programas informáticos para adaptar los procesos de información del Grupo a las necesidades cambiantes de una empresa que se ha vuelto más articulada y compleja.
- Obviamente, el proyecto de **expansión en Italia y en el extranjero ha tenido** también la consecuencia necesaria de reforzar significativamente la estructura del Grupo y de concentrar recursos y esfuerzos no sólo en las adquisiciones, sino también en la organización de las fases embrionarias relativas a la necesaria integración -organizativa y empresarial- posterior.
- En enero finalizó la adquisición de una participación del 49% en **Ergoproject S.r.l.**, empresa de consultoría que trabaja en el campo de la experiencia del usuario, apoyando a los clientes en los procesos de concepción y diseño de productos y servicios -incluidos los digitales- con el objetivo de mejorar su accesibilidad y experiencia de usuario.
- En febrero, se adquirió una participación mayoritaria (51%) en **Editorial Microbyte Ltda** ("EMB") y **Gruppo Uno a Uno** ("Uno a Uno"). Estas dos adquisiciones en Chile pretenden replicar el modelo de Generación de Demanda desarrollado con éxito en Italia, por el que los activos de publicación digital de EMB se combinan con la experiencia en organización de eventos y servicios de marketing digital de Uno a Uno.
- En mayo se anunció la firma de un acuerdo vinculante para la adquisición de la mayoría de las acciones de Omnitel **Comunicaciones S.L.** (Omnitel, 51%) y **AdjudicacionesTic, S.L.** (55%), ambas con sede en Madrid, cuyo cierre definitivo se formalizó con posterioridad a la fecha a la que se refiere este informe, y concretamente el 5 de septiembre de 2023. Omnitel (junto con su filial portuguesa Omniprotic Portugal) es una importante agencia que presta una amplia gama de servicios de marketing y apoyo a las ventas para importantes empresas tecnológicas que operan en España y Portugal. AdjudicacionesTic ofrece un servicio de inteligencia de negocio, basado



en una plataforma propia, para la gestión de licitaciones de servicios y soluciones tecnológicas de las administraciones públicas de España y Portugal. En 2022, las dos empresas facturaron conjuntamente unos 20 millones de euros, con un EBITDA de 1,35 millones de euros y un saldo de crédito PNF de 0,5 millones de euros.

- También en mayo, DIGITAL360 firmó un acuerdo para adquirir el 49% restante de **Digital Sales**, de la que ya se había hecho con el 51% en 2022. El objetivo de la adquisición es seguir reforzando los conocimientos técnicos, los activos editoriales y las plataformas tecnológicas del Grupo con los conocimientos técnicos de una empresa innovadora y altamente especializada.
- La visión del **Beneficio Común** representa una elección estratégica precisa como parte fundamental del ADN de la empresa, que caracteriza su enfoque de la sostenibilidad y está bien descrita en el primer Informe de Sostenibilidad publicado el año pasado. El primer informe de impacto se presentó en marzo de 2023. En términos concretos, el compromiso de DIGITAL360 con la realización de los objetivos de beneficio común y sostenibilidad continuó con diversos proyectos emprendidos en 2023: entre ellos, los proyectos de formación interna y los destinados a facilitar la entrada en el mundo del trabajo digital de aquellas categorías de personas que muestran fragilidad de diversa índole, así como los destinados a apoyar con nuestros servicios a entidades del tercer sector (en particular, mencionamos las colaboraciones ya estructurales con Cáritas Ambrosiana, Fondazione San Carlo, Sesta Opera San fedele, City Angels, Banco Alimentare).

Hechos relevantes posteriores al 30 de junio de 2023 y perspectivas de negocio

A continuación figuran los principales acontecimientos posteriores al cierre del Informe Anual:

- **OPA y exclusión de cotización.** El 27 de julio de 2023, D360 Holding S.p.A. ("Oferente"), titular en la fecha del presente comunicado de prensa de una participación igual al 86,7% del capital social de DIGITAL360, lanzó una oferta pública de adquisición total obligatoria ("Oferta"), de conformidad con los artículos 102 y siguientes del TUF y el artículo 12 de los estatutos de la Sociedad, sobre la totalidad de las acciones de Digital360, a un precio igual a 5,35 euros por acción de Digital360 ("Precio de la Oferta"). La Oferta tiene por objeto obtener la exclusión de cotización ("Delisting") de las acciones de Digital360 en EGM. El 20 de septiembre de 2023, CONSOB, mediante la resolución nº 22808, aprobó el Documento de Oferta. El plazo de aceptación de la Oferta (el "Plazo de Aceptación"), acordado con CONSOB, comenzó a las 8:30 horas (hora italiana) del 25 de septiembre de 2023 y finalizará a las 17:30 horas (hora italiana) del 13 de octubre de 2023 (inclusive), salvo prórroga. De conformidad con el artículo 12 de los Estatutos, el derecho de venta forzosa (squeeze-out) previsto en el artículo 111 del TUF se aplicará cuando el Oferente alcance una participación de al menos el 90% del capital social. Al alcanzar este umbral, se producirán automáticamente las condiciones para la exclusión de cotización;



- aprobó la emisión de un **bono no convertible** . En julio, el Consejo de Administración, con vistas a la realización de las operaciones de adquisición a realizar en España de las sociedades Omnitel y Adjudicaciones, aprobó la emisión de un bono no convertible y no subordinado por un importe principal de 8.000.000,00 euros y una duración de 6 años. La transacción forma parte de una operación más amplia de "Basket Bond" estructurada por Equita SIM y financiada por inversores institucionales. La emisión tuvo lugar en los primeros días de agosto. Los Bonos no cotizan en bolsa y devengan intereses a un tipo nominal anual fijo bruto del 7,44%, que se pagará por semestres vencidos;
- finalización de las adquisiciones en la península ibérica de **Omnitel Comunicaciones y Adjudicacionest** . El 5 de septiembre, la Sociedad completó la adquisición, a través de su filial española al 100% Digital360 Iberia S.L., de una participación del 51% en Omnitel Comunicaciones S.L. (Omnitel) y del 55% de AdjudicacionesTic S.L., ambas con sede en Madrid, con la posibilidad de adquirir las acciones restantes en 2026, al mismo tiempo que la aprobación de las cuentas anuales de 2025 .

En cuanto a la actividad, a nivel del Grupo, además del buen comportamiento de las ventas, en el segundo semestre de 2023 los pedidos comerciales también mostraron signos de crecimiento en comparación con el segundo semestre de 2022, lo que apunta a una tendencia global positiva para todo el año 2023 y en línea con las previsiones para el año en curso.

En general, el año 2023 se inició con la integración de las entidades adquiridas, con el fin de aprovechar al máximo las sinergias económicas, comerciales y de procesos, y seguir garantizando el crecimiento del Grupo de manera eficiente. Se adjuntan la cuenta de resultados, el balance y el estado de flujos de tesorería consolidados.

Los Directores Generales y el Presidente de DIGITAL360 comentarán los resultados del primer semestre de 2023 durante una convocatoria de inversores que tendrá lugar el 4 de octubre de 2023 a las 11.00 horas CET, a la que puede inscribirse a través de este [enlace](#) .

Este comunicado de prensa está disponible en el sitio web de la empresa: www.digital360.it.

DIGITAL360

DIGITAL360, Sociedad de Beneficio e Interés Común que cotiza en el mercado Euronext Growth de Milán, tiene como objetivo acompañar a las empresas y administraciones públicas en la comprensión y aplicación de la transformación digital y animarlas a conocer a los mejores proveedores de tecnología. DIGITAL360 persigue este objetivo a través de dos unidades de negocio: una, denominada "Demand Generation" apoya a las empresas tecnológicas (proveedores, casas de software, integradores de sistemas, start-ups, etc.) in actividades de comunicación, storytelling, gestión de eventos y generación de oportunidades de negocio; la otra, denominada "Advisory & Coaching" está dirigida a todas las empresas y administraciones públicas que deseen emprender cualquier camino de transformación digital. NetworkDIGITAL360, transversal a ambas Unidades de Negocio, es la mayor red de



publicaciones online dedicada a todos los temas de Innovación Digital. DIGITAL360 integra una mezcla multidisciplinar y multicultural de profesionalidad y competencias gracias a analistas, periodistas, consultores y expertos en el mundo digital, unidos por una gran pasión y misión: la innovación digital como motor de crecimiento y modernización de nuestro país. Para más información: www.digital360.it

Póngase en contacto con

Relaciones con los inversores

Andrea Rangone

Correo electrónico: ir@digital360.it

Tel: +39 02 92852779

DIGITAL360 Gabinete de prensa: d'I Communication

Piero Orlando

Correo electrónico: po@dicomunicazione.it

Tel: +39 3351753472

Euronext Growth Advisor

CFO SIM S.p.A.

Correo electrónico: ecm@cfosim.com

Tel: +39 02303431

Este comunicado de prensa tiene únicamente fines informativos y no constituye una oferta al público ni una invitación a suscribir o comprar valores en Italia o en cualquier otro país en el que dicha oferta o solicitud esté sujeta a restricciones o autorización por parte de las autoridades locales o esté prohibida por la ley. Este comunicado de prensa no puede publicarse, distribuirse ni emitirse en los Estados Unidos, Canadá, Australia o Japón. Las acciones mencionadas en este comunicado de prensa no pueden ser ofrecidas o vendidas en Italia, Estados Unidos o cualquier otra jurisdicción sin un registro conforme a las disposiciones aplicables o una exención de registro conforme a las disposiciones aplicables. Las acciones mencionadas en este comunicado de prensa no han sido ni serán registradas en virtud de la US Securities Act de 1933 ni de las disposiciones aplicables en Italia, Australia, Canadá, Japón o cualquier otra jurisdicción. No habrá oferta pública de las acciones de la empresa en Italia, Estados Unidos, Australia, Canadá o Japón ni en ningún otro lugar.



Balance Attivo

DIGITAL360 S.p.A. Sede legale: Milano Via Copernico 38 Capitale Sociale: Euro 2.055.034 i.v. Registro delle Imprese di Milano n. 08053820968 REA n. 2000431 BILANCIO CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2023		
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	30.06.2023	31.12.2022
A) CREDITI PER VERSAMENTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizz. Immateriali:		
1) costi di impianto ed ampliamento	125.860	84.963
2) costi sviluppo	4.531.737	4.259.603
3) dir. brevetto ind.le e dir. utilizzaz. opere ingegno	1.229.354	1.268.445
4) concessioni, licenze, marchi	1.152.169	1.183.782
5) Avviamento	981.583	990.971
5 bis) Differenza da consolidamento	28.102.506	28.833.230
6) Imm.ni in corso	216.285	178.222
7) altri beni	2.593.403	1.983.579
Totale immobilizzazioni immateriali	38.932.898	38.782.795
II. Immobilizz. Materiali		
1) terreni e fabbricati	291.519	295.299
2) Impianti e macchinario	48.164	45.280
3) Attrezzature industriali e commerciali	119.900	95.685
4) altri beni	623.857	742.831
Totale immobilizzazioni materiali	1.083.440	1.179.095
III. Immobilizz. Finanziarie		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	66.177	127.776
b) imprese collegate	371.625	14.005
d bis) altre imprese	94.221	94.895
IV. Crediti		
d) verso altri	1.185.076	1.709.152
entro l'esercizio successivo	186	-
oltre l'esercizio successivo	1.184.890	1.709.152
3) Altri Titoli	187.558	-
Totale partecipazioni	1.904.657	1.945.828
Totale Immobilizzazioni finanziarie	1.904.657	1.945.828
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	41.920.995	41.907.718
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	617	617
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	16.494.835	12.680.386
4) Prodotti finiti e merci	-	0
5) Acconti	15.399	21.427
II. Crediti		
1) verso clienti	29.729.597	26.347.231
di cui esigib. oltre l'es.	-	-
4 bis) crediti tributari	2.402.030	2.157.247
di cui esigib. oltre l'es.	105.813	-
4 ter) imposte anticipate	365.089	256.316
di cui esigib. oltre l'es.	-	-
5) verso altri	1.057.387	1.002.315
di cui esigib. oltre l'es.	32.025	32.025
Totale	50.064.954	42.465.539
III. Attivita' finanz. che non costituiscono immobilizz.		
6) altri titoli	-	-
Totale	-	-
IV. Disponibilita' liquide		
1) dep. bancari e postali	13.722.817	13.614.519
3) danaro e valori in cassa	12.974	17.438
Totale	13.735.791	13.631.957
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	63.800.745	56.097.496
D) RATEI E RISCONTI		
a) ratei e risconti attivi	1.998.805	1.355.863
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	1.998.805	1.355.863
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	107.720.545	99.361.077



Balance Pasivo

DIGITAL360 S.p.A. Sede legale: Milano Via Copernico 38 Capitale Sociale: Euro 2.055.034 i.v. Registro delle Imprese di Milano n. 08053820968 REA n. 2000431 BILANCIO CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2023		
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	30.06.2023	31.12.2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale Sociale del gruppo	2.055.035	2.055.035
II. Riserva Sovrapprezzo Azioni	15.685.388	15.685.388
IV. Riserva Legale	149.248	105.835
VI. Altre riserve:		
Riserva avanzo da fusione	20.964	20.964
Varie altre riserve	26.706	26.706
Riserva di consolidamento	39.353	39.353
Riserva arr.to Euro		-5
Riserva per conversione Euro	-44.156	
VII. Riserva copertura flussi finanziari attesi	-1.685	-804
X. Riserva Azioni Proprie in portafoglio	-461.614	-461.614
VIII. Utili (perdite) a nuovo del gruppo	3.114.392	1.823.003
altre		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio del gruppo	-422.551	1.292.767
TOTALE PATRIMONIO NETTO del gruppo	20.161.081	20.586.628
Capitale e riserve di terzi	6.535.793	4.964.673
Utile (perdita) di esercizio di pertinenza di terzi	1.252.478	1.281.174
TOTALE PATRIMONIO NETTO di terzi	7.788.272	6.245.847
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	27.949.353	26.832.475
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) per trattam. quiescenza e obblighi simili		643.148
2) Fondi per imposte, anche differite	267.744	268.130
3) Strumenti finanziari derivati passivi	2.218	1.057
3) altri	11.278	26.561
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI (B)	281.240	938.896
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)	4.585.919	4.113.709
D) DEBITI		
2) obbligazioni convertibili	-	-
di cui esigibili oltre l'es.	-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti	47.028	366.970
di cui esigibili oltre l'es.	-	-
4) debiti verso banche	30.178.089	26.885.388
di cui esigibili oltre l'es.	24.788.194	23.183.333
5) vs altri finanziatori	1.302.815	1.011.104
di cui esigibili oltre l'es.	599.800	438.383
6) acconti	16.913.405	13.383.033
di cui esigibili oltre l'es.	-	-
7) debiti verso fornitori	9.226.419	10.828.838
di cui esigibili oltre l'es.	-	-
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	13.793	166.214
di cui esigibili oltre l'es.	-	-
12) debiti tributari	5.060.985	2.644.897
di cui esigibili oltre l'es.	150.962	-
13) deb. verso istituti di previdenza e assistenza	1.394.952	1.086.192
di cui esigibili oltre l'es.	-	-
14) altri debiti	8.682.015	9.517.152
di cui esigibili oltre l'es.		167.000
TOTALE DEBITI (D)	72.819.501	65.889.788
E) RATEI E RISCONTI		
a) ratei e risconti passivi	2.084.533	1.586.210
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.084.533	1.586.210
TOTALE PASSIVO E NETTO A+B+C+D+E	107.720.545	99.361.077

Cuenta de pérdidas y ganancias

DIGITAL360 S.p.A. Sede legale: Milano Via Copernico 38 Capitale Sociale: Euro 2.055.034 i.v. Registro delle Imprese di Milano n. 08053820968 REA n. 2000431 BILANCIO CONSOLIDATO AL 30 GIUGNO 2023		
CONTO ECONOMICO	30.06.2023	30.06.2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	39.987.351	24.511.186
3) Variazioni lavori in corso su ordinazione	3.814.449	0
4) Incrementi di imm.ni per lavori interni	1.416.143	1.405.823
5) altri ricavi e proventi	459.429	31.574
TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	45.677.372	25.948.583
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	63.624	11.675
7) per servizi	21.040.373	11.992.348
8) per godimento beni terzi	976.579	396.854
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	12.054.906	6.120.332
b) oneri sociali	2.977.762	1.617.048
c) trattam. fine rapporto	721.923	450.409
e) altri costi	267.390	38.404
Totale Costi per il personale	16.021.981	8.226.193
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) amm. immob. immateriali	3.394.963	1.846.960
b) amm. immobil. materiali	138.881	43.790
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante	65	6.485
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.533.909	1.897.235
12) Accantonamento per rischi		20.000
14) oneri diversi di gestione	861.789	307.286
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	42.498.255	22.851.591
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	3.179.117	3.096.992
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipaz.		
- altri	848	-
16) Altri Proventi Finanziari		
- altri	21.730	1.134
Totale proventi finanziari	22.578	1.134
17) interessi e oneri finanziari:		
- verso altri		
2) Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario	781.996	213.279
3) Altri oneri finanziari	85.561	
Totale interessi e altri oneri finanziari	867.557	213.279
17 bis) Utili e perdite su cambi	-68.872	-1.437
TOTALE (PROVENTI)/ONERI FINANZIARI	913.851	213.582
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:		
Totale rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		28.311
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)	75	265
Totale svalutazioni	75	28.576
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	2.265.191	2.854.834
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.467.128	985.477
imposte anticipate	-32.595	58.764
Imposte esercizi precedenti	730	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.435.263	1.044.241
23) Utile (perdita) dell'esercizio	829.927	1.839.169
Del gruppo	-422.551	1.463.637
Di pertinenza di terzi	1.252.478	375.532

Estado de flujos de tesorería

Rendiconto Finanziario 30 giugno 2023	30/06/2023	31/12/2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	829.927	2.573.941
Imposte sul reddito	1.435.263	1.412.674
Interessi passivi/(interessi attivi)	867.557	644.805
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	28.576
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.132.747	4.659.996
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi TFR	721.923	1.161.005
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.533.844	5.009.590
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	65	16.110
Altre rettifiche per elementi non monetari	46.294	(37.787)
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>4.302.126</i>	<i>6.148.918</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	7.434.873	10.808.914
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(3.382.366)	(12.501.485)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.602.419)	4.138.670
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(642.942)	(664.291)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	498.323	(511.585)
Altre variazioni del capitale circolante netto	2.706.386	1.372.994
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>(2.423.018)</i>	<i>(8.165.697)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	5.011.855	2.643.217
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(713.975)	(644.805)
(Imposte sul reddito pagate)	(230.946)	(2.230.013)
Dividendi incassati	-	-
Incremento fondi da nuovo perimetro	4.871	1.637.463
Incrementi da nuovo perimetro	282.442	5.398.640
(Utilizzo dei fondi)	(912.809)	(365.121)
<i>Totale Altre rettifiche</i>	<i>(1.570.417)</i>	<i>3.796.164</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.441.438	6.439.381
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(52.908)	(648.033)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.425.190)	(6.847.159)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(1.513.185)	(21.369.736)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	113.484
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
<i>Acquisizione o cessione di società controllate</i>		
	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.991.283)	(28.751.444)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti (netto)	2.200.679	18.800.000
Incasso netto Prestito obbligazionario convertibile	-	-
Rimborso finanziamenti	-	(3.314.351)
Debiti per acquisizione partecipazioni (Vendor Loan)	-	6.745.789
Pagamento rate a saldo M&A (Vendor Loan)	(1.547.000)	(2.515.000)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	3.900.736
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	(373.888)
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	653.679	23.243.286
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	103.834	931.223
Disponibilità liquide al 1 gennaio	13.631.957	12.700.734
Disponibilità liquide al 30 giugno	13.735.791	13.631.957