

COMUNICATO STAMPA

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI DIGITAL360 S.P.A. APPROVA LA RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE CONSOLIDATA AL 30 GIUGNO 2023. RISULTATI ANCORA IN FORTE CRESCITA, TRASCINATI DALLE ACQUISIZIONI.

RICAVI +80%, EBITDA +34%, DATI PRO FORMA: RICAVI +124%, EBITDA +52%

Principali risultati di Gruppo del primo semestre 2023:

- Ricavi consolidati pari a 44,3 milioni di euro, con un incremento del 80% rispetto allo stesso periodo del 2022;
- EBITDA¹ pari a 6,7 milioni di euro, in crescita del 34% rispetto ai 5,0 milioni del corrispondente periodo del 2022;
- EBIT e EBIT Adjusted² pari rispettivamente a 3,2 e 5,0 milioni di euro, con un incremento rispettivamente del 3% e del 32% rispetto al 30 giugno 2022;
- Utile netto e Utile netto Adjusted pari rispettivamente a 0,8 e 2,7 milioni di euro, contro 1,8 e 2,6 milioni al 30 giugno 2022;
- Posizione Finanziaria Netta debitoria a 17,2 milioni di euro (contro i 14,4 del 31 dicembre 2022).

Milano, 25 settembre 2023 - **DIGITAL360 S.p.A.**, Società Benefit quotata sul mercato Euronext Growth Milan ("D360" o "Società"), comunica che il Consiglio di Amministrazione, riunitosi in data odierna, ha esaminato e approvato la relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2023, redatta ai sensi del Regolamento Emittenti EGM Italia ed in conformità ai principi contabili italiani.

*"Spinta dall'inesauribile crescita del mercato dell'innovazione tecnologica e dalle favorevoli opportunità che derivano dall'attuazione del PNRR, DIGITAL360 dimostra di essere ancora in una fase di forte sviluppo e di profonda trasformazione - afferma **Andrea Rangone**, Presidente di DIGITAL360 -. Crescono attività e ricavi, sia organicamente che per le recenti acquisizioni che hanno allargato il perimetro di consolidamento. La modifica degli assetti proprietari della società intervenuta nel primo periodo dell'anno è nuova linfa per lo sviluppo: nel 2023 si è aperto un nuovo capitolo nella storia di DIGITAL360, dopo il successo della nostra quotazione, che in 6 anni ha portato ad una crescita del titolo pari al 365% con una capitalizzazione passata da 17,7 milioni di euro a circa 110 milioni di euro, permettendo al Gruppo di diventare un player di eccellenza in Italia e all'estero nel campo dell'innovazione digitale, anche grazie al completamento di oltre 30 acquisizioni dalla sua nascita. L'ingresso nella compagine sociale del fondo di private equity Three Hills Capital Partners, che ha portato alla promozione di un'offerta pubblica di acquisto sulle azioni di DIGITAL360 e finalizzata al delisting, ci consentirà di*

¹ Gli indici EBITDA ed EBIT non sono identificati come misura contabile nell'ambito dei principi contabili nazionali e internazionali e non devono essere considerati una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del gruppo.

² I valori Adjusted sono riclassificati per neutralizzare gli effetti degli ammortamenti relativi alle differenze di consolidamento alla data del 30 giugno.



disporre nel futuro di ancora maggiori competenze, capacità e risorse finanziarie”.

*“Da un semestre all’altro le nuove società consolidate sono 18, passando da 16 a 34 - dice **Raffaello Balocco**, Amministratore Delegato di DIGITAL360 -. Il processo di acquisizioni è stato particolarmente intenso nella seconda parte dell’anno scorso, anche con l’ingresso in mercati, LATAM e Spagna, in particolare nella BU della Demand Generation, che per la loro frammentazione, per la matrice culturale comune a quella italiana e per il loro enorme potenziale di sviluppo, offrono grandi opportunità per DIGITAL360. Anche se in partenza mostrano rapporti Ebitda/ricavi più bassi di quelli storicamente realizzati dal Gruppo, l’obiettivo delle acquisizioni è proprio quello di accelerare la trasformazione del modello di business di queste società estere verso quello più innovativo messo a punto da DIGITAL360 sul mercato italiano, oltre a consolidare il mercato locale, con un conseguente graduale incremento atteso dell’EBITDA margin”.*

*“Nel primo semestre del 2023 incidono molto a livello economico le acquisizioni realizzate nella seconda parte del precedente esercizio in alcuni settori dell’Advisory a rapido sviluppo, in particolare in quello del Change Management, della Cybersecurity e dei progetti innovativi per le PA - afferma **Gabriele Faggioli**, Amministratore Delegato di DIGITAL360 -. Si tratta di settori di business nei quali il Gruppo mira a realizzare importanti sinergie interne con conseguente ampliamento della mole di servizi erogati. Siamo in una fase in cui per il Gruppo è stato indispensabile il rafforzamento delle strutture corporate e di staff necessario a sostenere la crescita, per la necessità di dotarsi di strutture e professionalità adeguate”.*

Principali risultati consolidati del semestre³

I ricavi complessivi del bilancio consolidato conseguiti al 30 giugno 2023 ammontano a 44,3 milioni di euro, con un incremento del 80% rispetto allo stesso periodo del 2022, quando il loro valore era di 24,5 milioni di euro. Gran parte di questa crescita è da attribuire alle acquisizioni realizzate nel corso del 2022 che vanno a regime nel semestre: a pari confini di consolidamento la crescita dei ricavi ammonta comunque a circa il 12%, ben al di sopra della crescita del mercato.

I ricavi pro-forma, con un valore di 54,9 milioni di euro, crescono più del doppio rispetto allo scorso semestre (+ 124%). Il valore complessivo pro forma della produzione ammonta a 56,4 milioni, con un incremento di 30,4 milioni (+117%).

L’EBITDA del bilancio consolidato raggiunge i 6,7 milioni di euro, con un incremento del 34% rispetto a quello contabilizzato nel primo semestre del 2022, quando valeva 5,0 milioni di euro. La riduzione del rapporto Ebitda/Ricavi è il naturale effetto, peraltro atteso, di due cause principali: la minore marginalità

³ A causa della disomogeneità dei dati per i due semestri messi a confronto sono state evidenziate e commentate le variazioni ad omogeneità di perimetro, ma si è voluta dare rappresentazione anche dei dati contabili del primo semestre 2023 “pro-forma”, per evidenziare gli effetti economici delle acquisizioni finalizzate successivamente alla chiusura del semestre (Omnitel Spagna) e l’impatto economico delle società acquisite nel corso del primo semestre 2023 e consolidate pro rata temporis solo per pochi mesi. I dati pro-forma, evidenziati a scopo informativo solo nella relazione sulla gestione e non soggetti a revisione, sono pertanto utili a meglio rappresentare gli effetti gestionali delle acquisizioni sul business del Gruppo e l’impatto dimensionale complessivo di costi e ricavi, oltre che a facilitare il confronto con i risultati che verranno nel semestre successivo.



delle società recentemente acquisite all'estero e il forte rafforzamento delle strutture di corporate e di staff necessario a sostenere la crescita importante in corso del Gruppo.

Il primo semestre 2023 segna dunque un periodo di consolidamento e transizione, marcato dalla espansione del perimetro di consolidamento, dall'aumento dei volumi ma anche di spese ed investimenti necessari per sostenere la crescita nel futuro, adeguando sistemi, strutture, servizi e competenze, in Italia ed all'estero.

Con riferimento invece ai dati pro-forma, l'EBITDA ammonta a 7,6 milioni di euro e cresce del 52% rispetto al risultato dello scorso semestre.

L'EBIT della semestrale consolidata ammonta a 3,2 milioni di euro, in linea rispetto ai 3,1 milioni del 30 giugno 2022: il Margine Operativo risente della significativa crescita degli ammortamenti, che crescono da 1,9 a 3,5 milioni di euro: il solo aumento derivante dalle differenze di consolidamento (avviamenti) dovute alle molte acquisizioni effettuate vale oltre 1,1 milioni di euro. Si ricorda che gli ammortamenti degli avviamenti (che complessivamente nel semestre valgono 1,86 milioni di euro) sono contabilizzati in applicazione dei principi contabili adottati (OIC), e che non sarebbero stati rilevati se gli standard contabili fossero stati quelli internazionali (IFRS). Neutralizzando questi effetti, l'EBIT Adjusted⁴ è pari a 5,0 milioni di euro, con una crescita del 32% rispetto al valore contabilizzato al 30 giugno 2022 (pari a 3,8 milioni di euro).

Tenendo conto delle acquisizioni in corso, l'EBIT adjusted pro-forma raggiunge i 5,9 milioni di euro.

L'utile netto consolidato ammonta a 0,8 milioni di euro. Tale importo, a causa dei cresciuti oneri finanziari derivanti dal maggior indebitamento netto e dei citati maggiori ammortamenti, è in calo rispetto agli 1,8 dello scorso semestre.

L'utile netto Adjusted ammonta a 2,7 milioni (3,3 quello pro-forma), in lieve progresso rispetto ai 2,6 dello scorso semestre.

Il Patrimonio Netto Consolidato di Gruppo alla data del 30.06.23 ammonta a 27,9 milioni di euro, contro i 26,8 del 31.12.22.

Di seguito si riporta la sintesi dei principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari.

⁴ I dati Adjusted sono riclassificati per neutralizzare l'effetto degli ammortamenti delle differenze di consolidamento



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%

Per quanto riguarda la Posizione Finanziaria Netta del Gruppo, questa è essenzialmente condizionata dall'intenso programma acquisitivo della società svolto negli esercizi 2022 e 2023, che oltre a mezzi propri ha impiegato anche mezzi finanziari di terzi.

L'indebitamento bancario netto per 17,2 milioni risulta come saldo positivo (credito) tra le disponibilità nette bancarie per le giacenze liquide sui conti bancari e altre attività finanziarie per un totale di circa 14,6 milioni di euro, ed i mutui a medio e lungo termine contratti per sostenere gli investimenti del Gruppo nel secondo semestre dell'anno, e pari a fine anno a 31,8 milioni di euro.

Al 30 giugno 2023 le linee di credito a breve termine e la liquidità esistente a inizio anno sono stati utilizzati solo in parte e sono ancora disponibili per sostenere eventuali fabbisogni finanziari del Gruppo.



Principali eventi del primo semestre

Si riportano qui di seguito i principali eventi del semestre.

- DIGITAL360 ha continuato a sostenere **investimenti per crescere**, ed in particolare per lo sviluppo di piattaforme tecnologiche e di nuovi servizi digitali (con una componente non marginale relativa al nuovo paradigma dell'Intelligenza Artificiale Generativa), con un valore della spesa complessiva in innovazione che ammonta a 2,5 milioni di euro, principalmente costituiti da immobilizzi immateriali. Importanti gli investimenti sostenuti in nuovi sistemi e software per adeguare i processi informativi del Gruppo alle mutate esigenze di una compagine divenuta più articolata e complessa.
- Il progetto di **espansione in Italia e all'estero** ha evidentemente avuto anche come conseguenza necessaria di rafforzare in maniera significativa la struttura del Gruppo e di focalizzare risorse e sforzi non solo sulle acquisizioni, ma anche nell'organizzazione delle fasi embrionali relative alla necessaria integrazione – organizzativa e di business - che ne consegue.
- Nel mese di gennaio si è perfezionata l'acquisizione di una quota pari al 49% della società **Ergoproject S.r.l.**, società di consulenza che opera nel campo della user experience, affiancando i clienti nei processi di ideazione e design di prodotti e servizi - anche digitali - con l'obiettivo di migliorarne l'accessibilità e l'esperienza d'uso.
- Nel mese di febbraio è stata acquisita la maggioranza delle quote (51%) della società **Editorial Microbyte Ltda** ("EMB") e del **Gruppo Uno a Uno** ("Uno a Uno"). Queste due acquisizioni in Cile mirano a replicare il modello di Demand Generation messo a punto con successo in Italia, che prevede l'unione sinergica degli asset editoriali digitali di EMB con le competenze nell'organizzazione di eventi e servizi di marketing digitale di Uno a Uno.
- In maggio è stata annunciata la firma di un accordo vincolante per l'acquisizione della maggioranza delle quote della società **Omnitel Comunicaciones S.L.** (Omnitel, per il 51%) e della società **AdjudicacionesTic, S.L.** (per il 55%), entrambe con sede a Madrid, il cui closing finale si è formalizzato successivamente alla data cui è riferita la presente relazione, ed in particolare in data 5 settembre 2023. Omnitel (insieme alla controllata portoghese Omniprotic Portogallo) è un'importante agenzia che eroga un'ampia gamma servizi a supporto del marketing e delle vendite per le principali imprese tecnologiche operanti in Spagna e Portogallo. AdjudicacionesTic offre un servizio di business intelligence, basato su una piattaforma proprietaria, per la gestione delle gare d'appalto di servizi e soluzioni tecnologiche delle pubbliche amministrazioni in Spagna e Portogallo. Nel 2022 le due società hanno complessivamente fatturato circa 20 milioni di euro, con un EBITDA di 1,35 milioni di euro ed una PFN creditoria per 0,5 milioni.
- Sempre nel mese di maggio DIGITAL360 ha siglato un accordo per poter acquisire il residuo 49% della partecipazione in **Digital Sales**, di cui nel 2022 si era già rilevato il 51%. L'acquisizione mira



a potenziare ulteriormente le competenze tecniche, gli asset editoriali e le piattaforme tecnologiche del Gruppo con il know-how di un'azienda innovativa e altamente specializzata.

- La visione sul **Beneficio Comune** rappresenta una precisa scelta strategica quale parte fondamentale del DNA della società, che caratterizza il suo approccio alla sostenibilità e ben descritto nel primo Bilancio di sostenibilità pubblicato lo scorso esercizio. La prima relazione di impatto è stata presentata nel marzo 2023. Concretamente l'impegno per la realizzazione delle finalità di beneficio comune e della sostenibilità di DIGITAL360 è continuato con diversi progetti intrapresi nel 2023: rientrano tra essi quelli di formazione interna e quelli volti a favorire l'ingresso nel mondo del lavoro digitale anche quelle categorie di persone che mostrano fragilità di varia natura, così come quelli volti a supportare con i nostri servizi enti del terzo settore (in particolare citiamo le collaborazioni oramai strutturali con Caritas Ambrosiana, Fondazione San carlo, Sesta Opera San fedele, City Angels, Banco Alimentare).

Fatti di rilievo successivi al 30 giugno 2023 ed evoluzione prevedibile della gestione

Riportiamo di seguito i principali fatti successivi alla chiusura del Bilancio:

- **OPA e Delisting.** In data 27 luglio 2023 D360 Holding S.p.A. ("Offerente"), titolare alla data del presente comunicato di una partecipazione pari all'86,7% del capitale sociale di DIGITAL360, ha promosso un'offerta pubblica di acquisto totalitaria obbligatoria ("Offerta"), ai sensi degli articoli 102 e seguenti del TUF e dell'art. 12 dello statuto della Società, sulla totalità delle azioni Digital360, ad un prezzo pari a Euro 5,35 per azione Digital360 ("Prezzo d'Offerta"). L'Offerta è volta ad ottenere l'esclusione delle azioni di Digital360 dalle negoziazioni ("Delisting") su EGM. In data 20 settembre 2023 CONSOB, con delibera n. 22808, ha approvato il documento di offerta. Il periodo di adesione all'Offerta (il "Periodo di Adesione"), concordato con CONSOB, ha avuto inizio alle ore 8:30 (ora italiana) del giorno 25 settembre 2023 e terminerà alle ore 17:30 (ora italiana) del giorno 13 ottobre 2023 (estremi inclusi), salvo proroghe. Ai sensi dell'art. 12 dello Statuto il diritto di acquisto di cui all'art. 111 del TUF troverà applicazione al raggiungimento da parte dell'Offerente di una partecipazione almeno pari al 90% del capitale sociale. Al raggiungimento di tale soglia si verificheranno automaticamente i presupposti per il Delisting;
- approvata l'emissione di un **prestito obbligazionario non convertibile**. Nel mese di luglio il Consiglio di Amministrazione, nell'ottica del perfezionamento delle operazioni di acquisizione da completare in Spagna per le società Omnitel ed Adjudicationes, ha approvato l'emissione di un prestito obbligazionario non convertibile, non subordinato, per un importo in linea capitale pari ad Euro 8.000.000,00 e durata pari a 6 anni. L'operazione si inserisce nell'ambito di una più ampia operazione di cd. "Basket Bond", strutturata da Equita SIM e finanziata da investitori istituzionali. L'emissione è avvenuta nei primi giorni del mese di agosto. Le Obbligazioni non sono quotate, sono fruttifere di interessi al tasso fisso nominale annuo lordo pari al 7,44%, da liquidarsi in via posticipata con periodicità semestrale;



- perfezionamento delle acquisizioni nella penisola iberica di **Omnitel Comunicaciones e Adjudicacionest**. In data 5 settembre la Società ha portato a termine l'acquisizione, tramite la sua controllata spagnola Digital360 Iberia S.L. (posseduta integralmente) di una quota pari al 51% della società Omnitel Comunicaciones S.L. (Omnitel) e del 55% della società AdjudicacionesTic S.L., entrambe con sede a Madrid, con la possibilità di acquisire le restanti quote nel 2026, in concomitanza dell'approvazione del bilancio relativo all'anno 2025.

Per quanto riguarda il business, a livello del Gruppo oltre al buon andamento delle vendite, nel secondo semestre del 2023 hanno registrato segnali di crescita rispetto al secondo semestre 2022 anche gli ordini commerciali, il che fa ritenere un andamento per l'intero esercizio 2023 nel complesso positivo ed in linea con le previsioni per l'anno in corso.

In generale il 2023 è cominciato all'insegna dell'integrazione delle realtà acquisite, per sfruttare al massimo sinergie economiche, commerciali e di processo, e continuare a garantire la crescita del Gruppo in maniera efficiente. Vengono allegati gli schemi di conto economico, stato patrimoniale e rendiconto finanziario consolidati.

Gli Amministratori Delegati e il Presidente di DIGITAL360 commenteranno i risultati del primo semestre 2023 nel corso di una call con gli investitori che si terrà il 4 ottobre 2023 alle ore 11.00 CET, a cui è possibile iscriversi tramite questo [link](#).

Il presente comunicato è disponibile sul sito internet della Società all'indirizzo www.digital360.it

DIGITAL360

DIGITAL360, Società Benefit quotata sul mercato Euronext Growth Milan, si pone l'obiettivo di accompagnare imprese e pubbliche amministrazioni nella comprensione e nell'attuazione della trasformazione digitale e favorirne l'incontro con i migliori fornitori tecnologici. DIGITAL360 persegue questo obiettivo attraverso due business units: una, denominata "Demand Generation" supporta le imprese tecnologiche (vendor, software house, system integrator, startup, ecc.) nelle attività di comunicazione, storytelling, gestione eventi e generazione di opportunità di business; l'altra, denominata "Advisory & Coaching" si rivolge a tutte le imprese e a tutte le pubbliche amministrazioni che vogliono intraprendere un qualsiasi percorso di trasformazione digitale. NetworkDIGITAL360, trasversale a entrambe le Business Unit, è il più grande network di testate online dedicate a tutti i temi dell'Innovazione Digitale. DIGITAL360 integra un mix multidisciplinare e multiculturale di professionalità e competenze grazie ad analisti, giornalisti, consulenti ed esperti del mondo digitale, accumulati da una grande passione e missione: l'innovazione digitale come motore della crescita e dell'ammodernamento del nostro Paese. Per altre informazioni: www.digital360.it

Contatti

Investor relation

Andrea Rangone

Email: ir@digital360.it

Tel: +39 02 92852779



Ufficio stampa DIGITAL360: d'I comunicazione

Piero Orlando

Email: po@dicomunicazione.it

Tel: +39 3351753472

Euronext Growth Advisor

CFO SIM S.p.A.

Email: ecm@cfosim.com

Tel: +39 02303431

Il presente comunicato stampa è redatto a soli fini informativi e non costituisce un'offerta al pubblico o un invito a sottoscrivere o acquistare strumenti finanziari in Italia né in qualsiasi altro Paese in cui tale offerta o sollecitazione sarebbe soggetta a restrizioni o all'autorizzazione da parte di autorità locali o comunque vietata ai sensi di legge. Questo comunicato stampa non può essere pubblicato, distribuito o trasmesso negli Stati Uniti, Canada, Australia o Giappone. Le azioni menzionate in questo comunicato stampa non possono essere offerte o vendute né in Italia, né negli Stati Uniti né in qualsiasi altra giurisdizione senza registrazione ai sensi delle disposizioni applicabili o una esenzione dall'obbligo di registrazione ai sensi delle disposizioni applicabili. Le azioni menzionate in questo comunicato stampa non sono state e non saranno registrate ai sensi dello US Securities Act of 1933 né ai sensi delle applicabili disposizioni in Italia, Australia, Canada, Giappone né in qualsiasi altra giurisdizione. Non vi sarà alcuna offerta al pubblico delle azioni della Società né in Italia, né negli Stati Uniti, Australia, Canada o Giappone né altrove.



Stato Patrimoniale 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



Stato Patrimoniale Passivo

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

Conto Economico

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

Rendiconto Finanziario

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