

Informazione Regolamentata n. 20173-19-2026	Data/Ora Inizio Diffusione 17 Settembre 2026 17:46:12	Euronext Growth Milan
---	--	-----------------------

Societa' : WEBSOLUTE

Utenza - referente : WEBSOLUTEN01 - LANCIAPRIMA MAURIZIO

Tipologia : 1.2

Data/Ora Ricezione : 17 Settembre 2026 17:46:12

Data/Ora Inizio Diffusione : 17 Settembre 2026 17:46:12

Oggetto : WEBSOLUTE: NEL PRIMO SEMESTRE 2026
CRESCITA DEI RICAVI, RECUPERO DELLA
MARGINALITA' E FORTE MIGLIORAMENTO
DELLA PFN. TARGET 2026 CONFERMATI.

Testo del comunicato

Vedi allegato



WEBSOLUTE: NEL PRIMO SEMESTRE 2026 CRESCITA DEI RICAVI, RECUPERO DELLA MARGINALITÀ E FORTE MIGLIORAMENTO DELLA PFN. TARGET 2026 CONFERMATI

HIGHLIGHTS PRIMO SEMESTRE 2026

Ricavi delle vendite e delle prestazioni a 12,6 mln euro, **+14,1%**; ricavi "produttivi" a 11,0 mln euro, +5,5%, con crescita delle aree Digital Academy (+70,5%) e Realtà Virtuale, Aumentata e Intelligenza Artificiale (+55,0%).

EBITDA adjusted a 2,0 mln euro, **+26,3%**, con EBITDA adjusted margin pari al 15,2% sul valore della produzione e al 18,4% sui ricavi produttivi (15,4% nel 1H2025). **L'EBITDA reported cresce del 47,3% a 1,8 mln euro.**

Risultato netto positivo per 229 mila euro, rispetto alla perdita di 121 mila euro del 1H2025, a conferma del recupero della redditività operativa.

Indebitamento Finanziario Netto a 4,7 mln euro, in miglioramento di 1,7 mln euro rispetto al 31/12/2025; flusso di cassa operativo pari a 2,5 mln euro e disponibilità liquide a 3,1 mln euro.

Efficienza della struttura e produttività in miglioramento: dipendenti medi a 216 (-2,3%), ricavo produttivo medio annualizzato per addetto a 101,9 mila euro (+7,9%) e margine lordo annualizzato per addetto a 51,9 mila euro (+11,2%).

Investimenti per 0,85 mln euro, prevalentemente in immobilizzazioni immateriali, in continuità con lo sviluppo di piattaforme, prodotti, processi e soluzioni a **maggiore contenuto tecnologico e AI.**

BACKLOG ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Backlog consolidato al 30 giugno 2026 pari a 8,5 mln euro, **+18,6% YoY**, che rafforza la visibilità commerciale sul secondo semestre, fermo restando il presidio di tempi di delivery, marginalità e conversione in cassa.

Prosegue l'esecuzione delle 5 direttrici del Piano 2026-2028: recupero della marginalità della capogruppo, valorizzazione degli asset strategici, maggiore peso di AI/asset proprietari/ricavi ricorrenti, completamento delle normalizzazioni di struttura e integrazione commerciale e operativa di Gruppo.

Target 2026 del Piano Industriale confermati: alla luce degli andamenti del primo semestre e dei dati disponibili alla data odierna, il Gruppo conferma i target economico-finanziari 2026 comunicati al mercato il 27 aprile 2026.

Pesaro, 17 settembre 2026

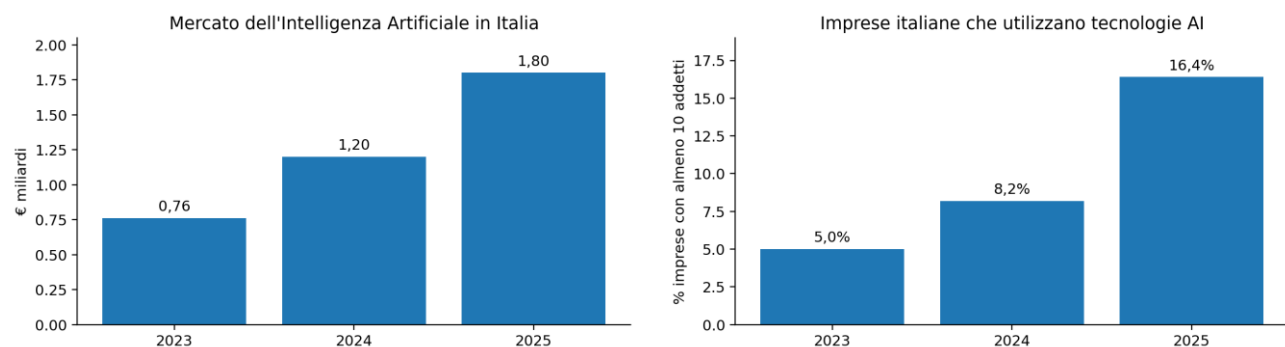
Il Consiglio di Amministrazione di WEBSOLUTE (WBS:IM), tra le principali digital company italiane attive nei settori della comunicazione e tecnologia digitale e del digital marketing e-commerce, PMI innovativa quotata su Euronext Growth Milan, ha approvato il Bilancio Consolidato Intermedio al 30 giugno 2026, sottoposto volontariamente a revisione contabile limitata da BDO Audit Services S.r.l.

Lamberto Mattioli, Presidente e Amministratore Delegato di Websolute: "Il primo semestre 2026 segna un cambio di passo rispetto alla discontinuità che ha caratterizzato il 2025. La crescita dei ricavi produttivi, il recupero dell'EBITDA, il ritorno a un risultato netto positivo e la riduzione di 1,7 milioni di euro dell'indebitamento finanziario netto rappresentano prime evidenze concrete del percorso delineato nel Piano Industriale 2026-2028. Per Websolute l'intelligenza artificiale non è soltanto un trend di mercato: è una direttrice industriale che interessa l'offerta, i prodotti proprietari e i processi interni, con l'obiettivo di aumentare produttività, scalabilità e qualità dei ricavi. Il backlog in crescita rafforza la visibilità sul secondo semestre; la priorità resta convertirlo in ricavi produttivi, marginalità e cassa, completando le azioni di normalizzazione e integrazione del Gruppo. Il percorso non è concluso, ma i risultati del

semestre mostrano una direzione coerente con gli obiettivi di recupero operativo e finanziario che ci siamo dati. Il miglioramento della produttività per addetto, accompagnato dalla riduzione dell'organico medio, rappresenta un ulteriore segnale dell'efficientamento in corso. Alla luce dei risultati del semestre e dei dati oggi disponibili, confermiamo i target 2026 del Piano Industriale."

MERCATO DELL'INTELLIGENZA ARTIFICIALE E CONTESTO DIGITALE - AGGIORNAMENTO 2026

Il contesto di mercato continua a sostenere il riposizionamento strategico del Gruppo verso AI Transformation, dati, piattaforme e servizi digitali integrati. Secondo l'Osservatorio Artificial Intelligence del Politecnico di Milano, nel 2025 il mercato italiano dell'AI ha raggiunto 1,8 miliardi di euro, +50% rispetto al 2024; il 46% del valore è riferibile a soluzioni di Generative AI o progetti ibridi. Parallelamente, ISTAT rileva che nel 2025 il 16,4% delle imprese italiane con almeno 10 addetti utilizza almeno una tecnologia AI, rispetto all'8,2% nel 2024 e al 5,0% nel 2023.



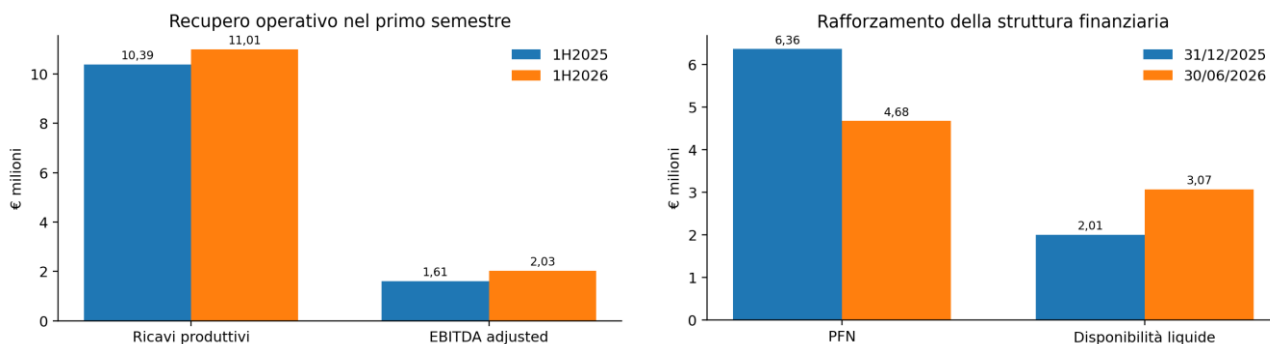
Fonti: Osservatorio Artificial Intelligence - School of Management, Politecnico di Milano (dati mercato AI 2025); ISTAT, "Imprese e ICT - Anno 2025" (adozione AI nelle imprese).

Anche il mercato dell'Internet advertising mantiene una dinamica favorevole: l'Osservatorio Internet Media del Politecnico di Milano stima per il 2025 un valore di 6,2 miliardi di euro (+11%), pari al 53% del mercato pubblicitario italiano, con una previsione di circa 7 miliardi di euro nel 2026 (+12%). La crescita dell'AI sta contemporaneamente modificando modalità di ricerca, produzione dei contenuti, advertising, customer interaction e processi decisionali, aumentando la domanda di partner in grado di integrare strategia, tecnologia, dati ed execution.

Posizionamento Websolute: il Gruppo sta sviluppando una piattaforma proprietaria di AI generativa, AI Assistant verticali sulle diverse funzioni e processi aziendali e funzionalità AI integrate nei prodotti e nei workflow operativi. La capacità di combinare consulenza strategica, tecnologia, marketing, contenuti, formazione, realtà virtuale/aumentata e soluzioni software proprietarie costituisce il principale elemento di differenziazione nel percorso di AI Transformation delle imprese clienti.

PRINCIPALI RISULTATI CONSOLIDATI AL 30 GIUGNO 2026

KPI	1H2026 (€ mln)	Variazione YOY	Note di commento
Ricavi delle vendite	12,6	+14,1%	Crescita superiore al precedente semestre; parte dell'incremento è legata ai ricavi commercializzati.
Ricavi produttivi	11,0	+5,5%	Crescita della componente maggiormente correlata alla marginalità caratteristica.
EBITDA adjusted	2,03	+26,3%	EBITDA adj. margin 15,2% sul VdP; 18,4% sui ricavi produttivi.
Risultato netto	0,23	+€ 0,35 mln	Ritorno in utile rispetto alla perdita del 1H2025.
PFN	4,68	-26,5% vs 31/12/25	Riduzione di € 1,69 mln, con cassa a € 3,07 mln.
Backlog consolidato	8,47	+18,6%	Maggiore visibilità sul 2H; indicatore gestionale da convertire in ricavi/margini/cassa. Copertura media produttiva std pari a 3,75 mesi.



Conto Economico e qualità della crescita

Il Valore della Produzione si attesta a 13,4 mln euro, +13,6% rispetto a 11,8 mln euro nel 1H2025. I ricavi delle vendite e delle prestazioni crescono a 12,6 mln euro (+14,1%). Per una lettura più rappresentativa dell'andamento industriale, i ricavi "produttivi" (al netto delle componenti commercializzate riaddebitate ai clienti) sono pari a 11,0 mln euro, +5,5% rispetto a 10,4 mln euro nel 1H2025.

Nel mix dei ricavi produttivi si evidenziano significative dinamiche di crescita in Digital Academy (+70,5%), Realtà Virtuale, Aumentata e Intelligenza Artificiale (+55,0%), Brand UX/UI, Customer Journey e Digital Strategy (+44,5%) e Digital Marketing (+2,5%). La contrazione New Media Marketing (-31,0%) e Social & Influencer Marketing (-17,0%), conferma la trasformazione del mix verso attività a maggiore contenuto tecnologico, consulenziale e formativo.

Marginalità e normalizzazione dei costi

L'EBITDA reported cresce del 47,3% a 1,8 mln euro, con EBITDA margin al 13,5% (10,4% nel 1H2025). Nel semestre sono state identificate componenti non ricorrenti per complessivi 225 mila euro (382 mila euro nell'1H 2025), principalmente connesse a indennità una tantum e di esodo finalizzate ad accelerare la normalizzazione strutturale, oltre alla regolarizzazione IVA di annualità pregresse in Shinteck. L'EBITDA adjusted si attesta pertanto a 2,03 mln euro, +26,3% rispetto a 1,6 mln euro nel 1H2025, con margine del 15,2% sul valore della produzione e del 18,4% sui ricavi produttivi.

Il miglioramento della redditività riflette anche segnali di maggiore efficienza operativa: neutralizzando i costi commercializzati e le componenti non ricorrenti, i costi per servizi adjusted risultano in riduzione dell'1,6%, mentre il costo del personale ricorrente cresce di circa il 2,3%, a fronte di ricavi produttivi in aumento del 5,5%. Le azioni previste dal Piano Industriale sono state avviate nel corso del semestre e parte dei benefici è attesa manifestarsi con maggiore intensità nella seconda parte dell'esercizio.

Organico e produttività del personale

KPI	1H2025	1H2026	Variazione
Numero medio dipendenti	221	216	-2,3%
Ricavo produttivo medio annualizzato per addetto	€ 94,4 mila	€ 101,9 mila	+7,9%
Costo del personale adjusted medio annualizzato per addetto	€ 47,7 mila	€ 50,0 mila	+4,7%
Margine lordo annualizzato per addetto	€ 46,7 mila	€ 51,9 mila	+11,2%
Margine lordo su ricavi produttivi	49,4%	51,0%	+1,5 p.p.



Nel primo semestre 2026 il numero medio dei dipendenti si riduce da 221 a 216 unità (-2,3%). La riduzione dell'organico si accompagna a un aumento della produttività e della marginalità per addetto: il ricavo produttivo medio annualizzato cresce del 7,9%, mentre il margine lordo annualizzato per addetto aumenta dell'11,2%. L'evoluzione evidenzia i primi effetti delle azioni di ottimizzazione dei processi, del maggiore utilizzo delle competenze interne e della progressiva adozione di strumenti basati sull'Intelligenza Artificiale, finalizzati ad accrescere la capacità produttiva mantenendo elevati standard qualitativi.

L'EBIT è pari a 738 mila euro, rispetto a 167 mila euro nel 1H2025; il risultato ante imposte è pari a 602 mila euro, rispetto a 53 mila euro. Il risultato netto consolidato torna positivo a 229 mila euro rispetto a una perdita di 121 mila euro nel 1H2025.

STRUTTURA FINANZIARIA, GENERAZIONE DI CASSA E INVESTIMENTI

L'Indebitamento Finanziario Netto al 30 giugno 2026 è pari a 4,7 mln euro, in miglioramento di 1,7 mln euro (-26,5%) rispetto a 6,4 mln euro al 31 dicembre 2025. Il miglioramento deriva sia dalla riduzione dei debiti finanziari complessivi (-622 mila euro, -7,4%) sia dall'aumento delle disponibilità liquide, che passano da 2,0 mln euro a 3,1 mln euro (+1,1 mln euro). Rispetto al 30 giugno 2025 la PFN migliora di 168 mila euro (-3,5%).

Il rendiconto finanziario evidenzia un flusso di cassa dell'attività operativa pari a 2,5 mln euro, rispetto a 2,4 mln euro nel 1H2025. I flussi per investimenti sono pari a 855 mila euro, prevalentemente riferiti a immobilizzazioni immateriali, mentre l'attività di finanziamento assorbe 614 mila euro, principalmente per rimborsi di finanziamenti, buyback e dividendi. L'incremento netto delle disponibilità liquide nel semestre è pari a 1,1 mln euro.

Il Capitale Circolante Netto si riduce a 2,7 mln euro rispetto a 4,1 mln euro al 31 dicembre 2025. La dinamica contribuisce alla generazione di cassa del semestre, ma risente anche di componenti temporali tipiche della chiusura infrannuale (ratei del personale, ricavi anticipati e risconti passivi) e deve pertanto essere letta con prudenza rispetto alla chiusura dell'esercizio. Il capitale circolante commerciale è pari a 5,3 mln euro; l'indice di rotazione migliora a circa 77,6 giorni rispetto a 92,2 giorni al 30 giugno 2025.

Investimenti e AI Transformation

Nel semestre il Gruppo ha sostenuto flussi per investimenti in immobilizzazioni pari a 0,85 mln euro, di cui 0,82 mln euro in immobilizzazioni immateriali: in coerenza con il Piano Industriale 2026-2028, proseguono gli investimenti selettivi su piattaforme proprietarie, prodotti e servizi basati su Generative AI, AI Assistant verticali, integrazione dell'AI nei processi produttivi e nelle soluzioni destinate ai clienti, nonché sul rafforzamento delle competenze interne necessarie a presidiare la trasformazione tecnologica in atto.

AVANZAMENTO DEL PIANO INDUSTRIALE 2026-2028

Il Piano Industriale approvato il 27 aprile 2026 identifica il 2026 come anno di recupero operativo e verifica dell'esecuzione. I risultati del primo semestre rappresentano prime evidenze concrete del percorso di recupero. Alla luce degli andamenti semestrali e dei dati disponibili alla data odierna, il Gruppo conferma i target 2026 previsti dal Piano Industriale 2026-2028, mantenendo al contempo un presidio costante sulla qualità dei ricavi, sulla marginalità, sulla conversione del backlog in cassa e sul completamento delle azioni previste nel secondo semestre.

Di seguito sono riportate le azioni messe in atto dal Gruppo a sostegno dello sviluppo delle direttrici di crescita del Piano Industriale:



1. **Recupero della marginalità della capogruppo.** *Le azioni di riposizionamento dell'offerta e normalizzazione della struttura stanno producendo un significativo recupero della marginalità adjusted; il completamento degli interventi resta una priorità del 2H.*
2. **Valorizzazione degli asset strategici.** *Moca mantiene crescita dei ricavi produttivi e una solida posizione finanziaria; Lunghezza d'Onda conserva elevata redditività e cassa, con focus sul recupero dei volumi e sullo sviluppo della piattaforma Showefy.*
3. **AI, asset proprietari e ricavi a maggiore scalabilità.** *Cresce l'area Realtà Virtuale, Aumentata e Intelligenza Artificiale; prosegue lo sviluppo della piattaforma AI proprietaria e di AI Assistant verticali, con integrazione nelle soluzioni e nei processi del Gruppo.*
4. **Completamento delle normalizzazioni di struttura.** *Le componenti non ricorrenti del semestre includono costi finalizzati ad accelerare interventi di normalizzazione; servizi adjusted in riduzione e costo del personale ricorrente in crescita inferiore ai ricavi produttivi.*
5. **Integrazione commerciale e operativa di Gruppo.** *Il backlog consolidato cresce del 18,6%; proseguono azioni di cross-selling, sviluppo di offerte integrate e valorizzazione delle capability complementari delle società controllate.*

Target 2026 del Piano Industriale pubblicato il 27 aprile 2026

KPI consolidati 2026F	Range di Piano val. mln €
Valore della produzione	24,6 - 26,1
Ricavi delle vendite totali	23,1 - 24,5
<i>di cui ricavi produttivi</i>	<i>21,7 - 23,0</i>
EBITDA	3,7 - 4,1
<i>EBITDA margin</i>	<i>15,0% - 15,7%</i>
Indebitamento Finanziario Netto	4,8 - 5,3

Conferma dei target 2026: sulla base degli andamenti del primo semestre 2026 e delle informazioni disponibili alla data di approvazione della Relazione Finanziaria Semestrale, il Gruppo conferma i target 2026 già comunicati al mercato il 27 aprile 2026. La loro realizzazione resta naturalmente esposta ai normali fattori di rischio e incertezza connessi al contesto macroeconomico, all'andamento della domanda e alla capacità di execution.

BACKLOG ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il backlog consolidato al 30 giugno 2026 è pari a 8,5 mln euro, +18,6% rispetto a 7,15 mln euro al 30 giugno 2025. Il valore del backlog ordini evidenzia una copertura media produttiva std pari a 3,75 mesi. L'incremento è sostenuto in particolare da W.Academy, Moca e More, mentre Xplace rappresenta la principale area di attenzione. Il backlog è un indicatore gestionale e non costituisce un forecast: la sua conversione dipende dalla fatturabilità delle commesse, dai tempi di delivery, dalla marginalità e dai relativi incassi.

Per il secondo semestre 2026 le priorità gestionali restano: rafforzare i ricavi produttivi e la qualità del margine; convertire il backlog in ricavi, EBITDA e cassa; completare le normalizzazioni organizzative; accelerare la commercializzazione delle soluzioni AI e l'adozione dell'AI nei processi produttivi; sviluppare cross-selling e integrazione delle offerte; mantenere disciplina su capitale circolante e indebitamento finanziario.

Il Gruppo continuerà a monitorare il contesto macroeconomico e l'evoluzione del mercato digitale, mantenendo un approccio selettivo agli investimenti e alle eventuali operazioni di sviluppo, potenziamento o razionalizzazione



industriale. Il mercato AI, la crescita del digital advertising e la progressiva diffusione delle tecnologie AI nelle imprese rappresentano fattori strutturali favorevoli, ma aumentano al contempo la velocità di trasformazione competitiva e richiedono capacità di execution, aggiornamento continuo delle competenze e disciplina nella monetizzazione degli investimenti.

SOCIOGRAMMA GRUPPO



DEPOSITO DOCUMENTAZIONE

Il Bilancio Consolidato Intermedio al 30 giugno 2026 sarà disponibile sul sito www.websolute.com, sezione Investor Relations / Bilanci e Relazioni periodiche, nonché secondo le modalità previste dalla normativa e dai regolamenti applicabili a Euronext Growth Milan.

Websolute (WBS:IM; IT0005384901) è tra le principali digital company italiane attiva nei settori della comunicazione e tecnologia digitale e del *digital marketing e-commerce*. PMI innovativa costituita nel 2001, conta in media oltre 216 dipendenti e una presenza capillare sull'intero territorio italiano, grazie alle 11 sedi operative del Gruppo e a una rete commerciale costituita da 22 sales. La Società, anche grazie alle proprie controllate, si rivolge a medio grandi imprese italiane con forte orientamento all'export offrendo una vasta gamma di servizi strettamente integrati e disegnati ad hoc per ogni esigenza: Consulenza Digital Strategy, Piattaforme Digitali, Digital Marketing, Brand UX-CX & Customer Journey, Ecommerce Business Strategy & Management, Editoria New Media, Social & Influencer Marketing, Academy Business School, Data Science & Intelligence Artificial, Cloud & System Integration e progetti e servizi di Realtà Virtuale e Aumentata. Websolute realizza e presidia in house l'intera catena di creazione di valore, dalla consulenza strategica, all'implementazione e manutenzione dei servizi digitali finalizzati al potenziamento del brand alla realizzazione di strategie di marketing e all'integrazione delle attività di e-commerce finalizzate allo sviluppo e consolidamento del business dei propri clienti.

Comunicato stampa disponibile su www.emarketstorage.com e su www.websolute.com.

EMITTENTE

Websolute S.p.A. | Maurizio Lanciaprima, Vice Direttore Generale, CFO & IR Manager | investorelations@websolute.it | T 0721411112 | S. della Campanara, 15 Pesaro

EURONEXT GROWTH ADVISOR

Integrae SIM S.p.A. | info@integraesim.it | T: 02 80.50.61.60 | Piazza Castello, 24 Milano

INVESTOR RELATIONS

IR Top Consulting | Maria Antonietta Pireddu | m.pireddu@irtop.com | T: 02 45473884 | Via Bigli, 19 Milano

MEDIA RELATIONS

IR Top Consulting | Domenico Gentile, Antonio Buozzi | ufficiostampa@irtop.com | T: 02 45473884 | Via Bigli, 19 Milano

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO (Euro)	30/06/2026	%	30/06/2025	%	Var.	Var. %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.591.779	94,2%	11.035.019	93,8%	1.556.760	14,1%
Var. lavori in corso su ordinazione	-89.863	-0,7%	47.500	0,4%	(137.363)	-289,2%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	554.199	4,1%	523.964	4,5%	30.235	5,8%
Altri ricavi e proventi	309.753	2,3%	158.663	1,3%	151.090	95,2%
Valore della Produzione	13.365.869	100,0%	11.765.146	100,0%	1.600.723	13,6%
Consumi di materie prime, sussidiarie e variazione rim.	-699.646	-5,2%	-518.863	-4,4%	(180.783)	-34,8%
Costi per servizi	-4.927.534	-36,9%	-4.385.256	-37,3%	(542.278)	-12,4%
Costi per godimento beni di terzi	-224.203	-1,7%	-207.072	-1,8%	(17.131)	-8,3%
Costi del personale	-5.594.029	-41,9%	-5.332.201	-45,3%	(261.828)	-4,9%
Oneri diversi di gestione	-117.781	-0,9%	-97.639	-0,8%	(20.142)	-20,6%
Totale costi caratteristici	-11.563.193	-86,5%	-10.541.031	-89,6%	(1.022.162)	-9,7%
Componenti non ricorrenti	225.157	1,7%	381.985	3,2%	(156.828)	-41,1%
Totale costi caratteristici Adj	-11.338.036	-84,8%	-10.159.046	-86,3%	(1.178.990)	-11,6%
Margine operativo lordo (EBITDA)	1.802.676	13,5%	1.224.115	10,4%	578.561	47,3%
Componenti non ricorrenti	225.157	1,7%	381.985	3,2%	(156.828)	-41,1%
Margine oper. lordo (EBITDA) Adj	2.027.833	15,2%	1.606.100	13,7%	421.733	26,3%
Ammortamenti immateriali	-940.835	-7,0%	-975.437	-8,3%	34.603	3,5%
Ammortamenti materiali	-33.443	-0,3%	-55.802	-0,5%	22.359	40,1%
Svalutazioni	-90.375	-0,7%	-25.635	-0,2%	(64.739)	-252,5%
Reddito operativo (EBIT)	738.023	5,5%	167.240	1,4%	570.783	341,3%
Reddito operativo (EBIT) Adj	963.180	7,2%	549.225	4,7%	413.955	75,4%
Proventi finanziari / (oneri finanziari)	-135.712	-1,0%	-114.477	-1,0%	(21.236)	-18,6%
Risultato ante imposte (EBT)	602.311	4,5%	52.763	0,4%	549.548	1041,5%
Risultato ante imposte (EBT) Adj	827.468	6,2%	434.748	3,7%	392.719	90,3%
Imposte sul reddito d'esercizio	-373.439	-2,8%	-173.597	-1,5%	(199.841)	-115,1%
Utile (perdita) d'esercizio	228.872	1,7%	-120.834	-1,0%	349.706	289,4%
Utile (perdita) d'esercizio Adj	454.029	3,4%	261.151	2,2%	192.878	73,9%

Le componenti non ricorrenti 1H2026, pari a €225.156,81, sono riferite a indennità di esodo/una tantum per la normalizzazione strutturale (€195.876,02) e alla regolarizzazione IVA di annualità pregresse in Shinteck (€29.280,79). Per il 1H2025 resta invariato il trattamento adottato nel precedente esercizio, per complessivi €381.985.

Stato Patrimoniale Consolidato Riclassificato Gruppo Websolute (Euro)	30/06/2026	31/12/2025	Var.	Var. %
Crediti verso clienti	7.258.443	6.494.821	763.622	11,8%
Debiti verso fornitori	-2.294.597	-1.732.137	(562.460)	-32,5%
Rimanenze	380.396	240.649	139.747	58,1%
Capitale circolante commerciale	5.344.242	5.003.332	340.910	6,8%
Altre attività	1.789.140	1.844.328	(55.188)	-3,0%
Altre passività	-4.402.502	-2.760.542	(1.641.960)	-59,5%
Capitale Circolante Netto	2.730.880	4.087.119	(1.356.239)	-33,2%
Immobilizzazioni immateriali	8.655.811	8.887.349	(231.538)	-2,6%
Immobilizzazioni materiali	317.222	317.585	(363)	-0,1%
Immobilizzazioni finanziarie e altre attività fisse finanziarie	79.491	79.491	0	0,0%
Capitale Investito Lordo	11.783.404	13.371.544	(1.588.140)	-11,9%
TFR	-2.617.478	-2.648.617	31.139	1,2%
Altri fondi	-161.052	-155.302	(5.750)	-3,7%
Capitale Investito Netto	9.004.874	10.567.626	(1.562.752)	-14,8%
Debiti vs banche a breve	3.541.675	3.631.182	(89.507)	-2,5%
Debiti vs banche a m/l termine	4.063.643	4.483.863	(420.220)	-9,4%
Debiti (crediti) finanziari verso soci	143.000	143.000	0	0,0%
Altri debiti (crediti) finanziari	0	112.500	(112.500)	-100,0%
Totale debiti finanziari	7.748.318	8.370.545	(622.227)	-7,4%
Disponibilità liquide	-3.071.574	-2.006.089	(1.065.485)	-53,1%
Indebitamento Finanziario Netto	4.676.744	6.364.456	(1.687.712)	-26,5%
Patrimonio netto	4.328.130	4.203.170	124.960	3,0%
Totale fonti e PN	9.004.874	10.567.626	(1.562.752)	-14,8%

Indebitamento Finanziario Netto Consolidato Gruppo Websolute (Euro)	30/06/2026	31/12/2025
A. Disponibilità liquide	2.494	2.535
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	3.069.080	2.003.554
C. Altre attività finanziarie correnti	0	0
D. Liquidità (A + B + C)	3.071.574	2.006.089
E. Debito finanziario corrente	413.600	503.793
F. Parte corrente del debito finanziario non corrente	3.271.075	3.382.889
G. Indebitamento finanziario corrente (E + F)	3.684.675	3.886.682
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)	613.101	1.880.593
I. Debito finanziario non corrente	4.063.643	4.483.863
J. Strumenti di debito	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I + J + K)	4.063.643	4.483.863
M. Totale indebitamento finanziario (H + L)	4.676.744	6.364.456

Rendiconto finanziario consolidato Gruppo Websolute (Euro)	30/06/2026	30/06/2025
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	228.872	-120.834
Imposte sul reddito	373.439	173.597
Interessi passivi/(attivi)	135.712	114.477
(Plusvalenze)/Minusvalenze da cessione di attività	-270	336
1) Utile prima di imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	737.754	167.576
Accantonamenti ai fondi	90.375	25.635
Ammortamenti delle immobilizzazioni	974.278	1.031.239
Altre rettifiche non monetarie	394.115	312.382
Totale rettifiche non monetarie	1.458.768	1.369.256
2) Flusso prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.196.521	1.536.832
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-139.748	58.603
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-853.997	1.180.991
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	562.460	-1.021.691
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-125.856	-100.692
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	515.996	208.785
Altri decrementi/(incrementi) del CCN	894.533	796.562
Totale variazioni del capitale circolante netto	853.388	1.122.558
3) Flusso dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.049.910	2.659.391
Interessi incassati/(pagati)	-150.055	-127.144
(Imposte sul reddito pagate)	-3.227	-8.749
Altri incassi/(pagamenti)	-362.897	-128.585
Totale altre rettifiche	-516.179	-264.478
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.533.730	2.394.913
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Investimenti in immobilizzazioni materiali	-33.080	-10.128
Disinvestimenti	270	-336
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	-821.796	-805.615
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	0	-100
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-854.606	-816.179
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-90.193	-91.497
Accensione finanziamenti	1.280.000	1.700.000
(Rimborso finanziamenti)	-1.699.534	-868.000
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-10.912	-300.856
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-93.000	-523.321
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-613.639	-83.674
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.065.485	1.495.060
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.006.089	2.189.191
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.071.574	3.684.251

