

Alkemy S.p.A.

Resoconto intermedio di gestione
al 30 settembre 2021

Gruppo Alkemy

Capogruppo: Alkemy S.p.A.

Sede in Milano, via San Gregorio 34

Capitale sociale euro 595.534,32

P IVA n. 05619950966

Registro Imprese di Milano n. 1835268





Indice

Organi sociali di Alkemy S.p.A.....	3
Dati di sintesi.....	4
Il Gruppo e le sue attività.....	5
Struttura del Gruppo.....	6
Aree di business.....	6
Andamento della gestione dei primi nove mesi del 2021.....	7
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del periodo.....	13
Evoluzione prevedibile della gestione.....	13
Prospetti contabili consolidati al 30 settembre 2021 e note di commento.....	14
Conto economico consolidato.....	15
Conto economico complessivo consolidato.....	16
Situazione patrimoniale-finanziaria consolidata.....	17
Rendiconto finanziario consolidato.....	19
Variazioni nei conti di patrimonio netto.....	20
Note di commento ai prospetti contabili consolidati.....	21
Dichiarazione ai sensi dell'articolo 154-bis, 2° comma, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, «Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria», e successive modificazioni.....	28



Organi Sociali di Alkemy S.p.A.

Consiglio di Amministrazione

Alessandro Mattiacci	Presidente
Vittorio Massone	Vice-Presidente
Duccio Vitali	Amministratore Delegato
Massimo Canturi Riccardo Lorenzini	Consigliere e Direttore Generale Consigliere
Giorgia Abeltino	Consigliere indipendente
Giulia Bianchi Frangipane	Consigliere indipendente
Andrea di Camillo	Consigliere indipendente
Serenella Sala	Consigliere indipendente

Collegio Sindacale

Mauro Bontempelli	Presidente
Gabriele Gualeni	Sindaco effettivo
Daniela Bruno	Sindaco effettivo
Marco Garrone	Sindaco supplente
Maria Luisa Sartori	Sindaco supplente

Società di Revisione

KPMG S.p.A.



Dati di sintesi

Si presentano di seguito i dati significativi della gestione del Gruppo Alkemy nel corso dei primi nove mesi del 2021:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Ricavi netti	67.497	52.653
Risultato operativo lordo (Ebitda adjusted) ¹	7.358	3.881
Risultato operativo adjusted	5.671	2.204
Risultato del periodo	2.621	813
Numero medio dipendenti	613	524

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Ricavi Italia	45.308	38.537
Ricavi estero	22.189	14.116
Ricavi netti	67.497	52.653

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	31 dic. 2020
Capitale investito netto	55.940	43.774
Posizione finanziaria netta	(21.880)	(12.378)
Patrimonio netto	34.060	31.396

¹ Per Margine Operativo Lordo o EBITDA adjusted si intende il valore determinato dalla sottrazione dai Ricavi dei Costi per servizi, merci e altri costi operativi, dei Costi per il personale, con esclusione degli Oneri non ricorrenti.



Il Gruppo e le sue attività

Alkemy S.p.A. (nel seguito anche "Alkemy" o "la Società") è una società leader del settore della trasformazione digitale in Italia, quotata sul Segmento STAR del mercato MTA di Borsa Italiana. Alkemy abilita l'evoluzione del business delle imprese definendone la strategia attraverso l'utilizzo di tecnologia, dati e creatività. L'obiettivo è quello di migliorare le operations e i servizi erogati di grandi e medie aziende, stimolando l'evoluzione del loro modello di business di pari passo con l'innovazione tecnologica ed i comportamenti dei consumatori. Alkemy realizza progetti innovativi lungo le filiere di diversi settori, quali ad esempio le telecomunicazioni, i media, i servizi al consumatore, i servizi finanziari e le utilities, coniugando tecnologie avanzate, design innovativo, big data e comunicazione creativa.

Il vantaggio competitivo della Società è la capacità di integrare diverse competenze intervenendo come player unico nei processi e nelle operations del Cliente, erogando molteplici servizi che consentono di incidere su tutta la catena del valore. Alkemy gestisce infatti ampi progetti volti a trasformare ed evolvere il business dei propri clienti fornendo assistenza dalla fase di definizione della strategia da intraprendere, sino alla fase di implementazione ed alla successiva gestione della stessa.

Alkemy è entrata nel suo nono anno di vita forte della sua sempre più estesa alchimia di competenze integrate nelle aree di Consulting, Communication, Performance, Technology, Data & Analytics e Design che formano una comunità professionale di quasi 700 persone caratterizzate da esperienze e abilità diverse, ma profondamente unite nei valori e nella cultura aziendale.

Alkemy è oggi una realtà internazionale presente in Italia, Spagna, Messico e nei Balcani, costruita su un modello di partnership con i clienti per abilitarne l'innovazione e la crescita attraverso le leve del digitale. Alkemy, infatti, si pone l'obiettivo di costruire una relazione di lungo periodo con i clienti agendo non come semplice fornitore di servizi, ma come partner integrato da ingaggiare in modo continuativo a supporto di programmi di cambiamento, trasformazione, accelerazione.

Alkemy, abilitando il processo di innovazione del modello di business dei propri clienti e quindi la loro competitività nei diversi settori industriali, vuole in ultima istanza contribuire all'evoluzione e allo sviluppo dell'intero Sistema Paese.

Alkemy attualmente conta 10 sedi: oltre a quella di Milano è presente a Torino, Roma, Cagliari e Rende (Cosenza), Madrid, Belgrado, Città del Messico, New York e Reykjavik.

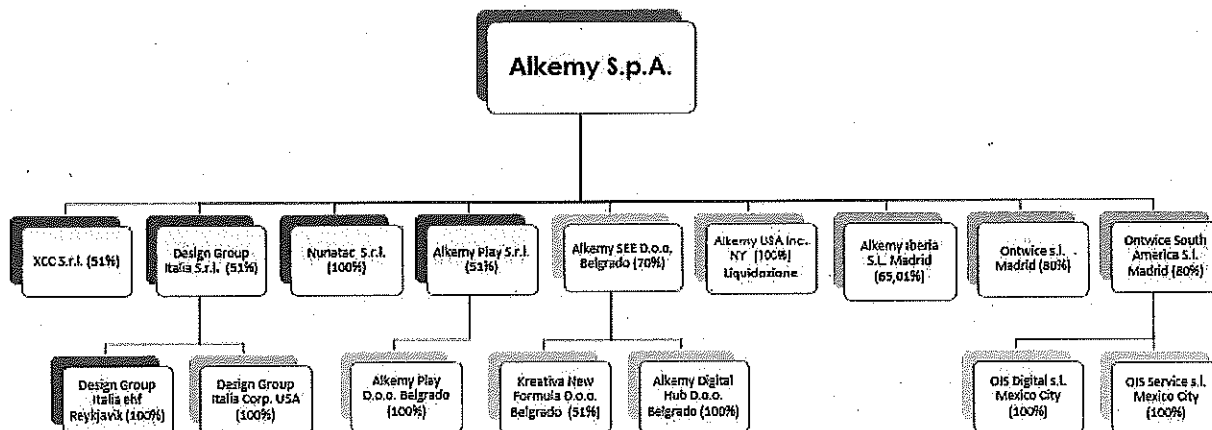
Nel dicembre 2017 Alkemy debutta sul mercato AIM Italia di Borsa Italiana per raccogliere il capitale necessario a finanziare la crescita e l'espansione delle competenze aziendali, mantenendo il controllo dell'azienda in mano ai manager, garantendone quindi l'indipendenza e la possibilità di perpetrare la vision.

Dalla quotazione in soli due Alkemy anni raddoppia il fatturato e nel dicembre 2019 finalizza il passaggio al mercato principale di Borsa Italiana, sul segmento STAR dedicato alle medie imprese che si impegnano a rispettare requisiti di eccellenza in termini di trasparenza, corporate governance e liquidità.



Struttura del Gruppo

Alkemy nell'arco di pochi anni è riuscita a imporsi come leader del mercato della trasformazione digitale, crescendo sia organicamente che per linee esterne con le acquisizioni di altre società. Il seguente grafico delinea la struttura del Gruppo Alkemy al 30 settembre 2021.



Aree di business

Per rispondere alle continue evoluzioni del mercato in cui opera la Società e per anticipare le esigenze dei propri clienti, nel corso del mese di febbraio 2020, avendone posto le basi durante il 2019, Alkemy ha modificato la propria "mission" da "digital enabling" ad "enabling evolution". In altri termini, la Società si è ora focalizzata nell'abilitare l'evoluzione del business dei propri clienti, con una nuova offerta per uno scenario anche "post-digital", pensata per stimolare il relativo progresso ed aggiornamento.

A partire da aprile 2021, con completamento nel corso del terzo trimestre, è stata resa operativa una nuova organizzazione del Gruppo in Italia, operante per funzioni (invece che per competenze), finalizzata ad una maggiore focalizzazione sui clienti principali, con l'istituzione di una struttura dedicata alla sola vendita (Go-To-Market), supportata da una unità di pre.sales/business development, di una struttura di Delivery, incaricata dell'esecuzione dei progetti/servizi oggetto della offerta commerciale, tramite competence center che rappresentano ed applicano le diverse discipline praticate all'interno del Gruppo, nello specifico:

- > **Consulting:** esegue analisi, progetti e valutazioni in termini quantitativi (business case e piano industriale) soluzioni innovative volte a trasformare il modello di business del cliente grazie all'utilizzo delle leve del digitale e dell'omnichannel, lavorando a stretto contatto con CEO ed executive manager nella definizione di strategie innovative ed alternative per raggiungere risultati significativi di lungo periodo,
- > **Performance Marketing:** con l'obiettivo di accelerarne la performance on-line, offre ai clienti di Alkemy il know-how e gli strumenti più innovativi di promozione dei propri brands e prodotti on-line. In tal modo vengono gestite per i clienti tutte le attività di pianificazione e acquisto sui principali media digitali, motori di ricerca e social media, determinando gli investimenti



necessari per potenziare e migliorare la percezione dei marchi e dei prodotti verso i consumatori, accelerando le vendite sui canali di e-commerce, proprietari e di terzi, con superamento per questa via degli approcci di marketing convenzionale;

- > **Tech:** rappresenta l'anima tecnologica di Alkemy ed è specializzata nella progettazione, sviluppo ed esercizio di tecnologie per l'evoluzione digitale dei canali B2B e B2C, soluzioni front end, CRM, CMS, Portals, Apps. La business unit consente di consolidare e potenziare la mission di Alkemy, rafforzando le competenze in ambito tecnologico e la capacità di presidiare una delle aree di maggior fermento e a maggiori tassi di crescita, ossia quella della Digital Transformation;
- > **Data & Analytics:** fornisce un supporto concreto alle aziende al fine di migliorarne le performance aziendali, attraverso l'analisi dei dati disponibili (sia quelli di CRM o di altri sistemi interni, sia i dati che provengono da ogni azione sul mondo digitale) e l'implementazione di modelli di analytics. Le tecniche utilizzate per l'analisi dei dati vanno dalle analisi statistiche tradizionali fino a includere Advanced Analytics & Machine Learning, Real Time Next Best Action, Digital Customer Intelligence, Campaign Plan Optimization, Data Environment Design, Implementazione e Management;
- > **Brand Experience:** provvede a disegnare e realizzare l'esperienza di brand delle imprese, in maniera totalmente integrata e mettendo al centro il consumatore finale, attraverso i touchpoint digitali, fisici e di comunicazione più "tradizionali", con il fine ultimo di generare valore sia per lo stesso cliente che per il consumatore finale. Sviluppando e trasformando i touchpoint in un'esperienza unica che comunica coerentemente un brand forte, innovativo, distintivo, Alkemy si pone come un partner indispensabile; essa opera a supporto del cliente nell'elaborazione e strutturazione di strategie e creatività di brand, campagne pubblicitarie, prodotti o servizi per imprese commerciali, e in generale, nella comunicazione con i consumatori; anche attraverso la gestione del percorso di digitalizzazione aziendale, usando un modello di BPO (Business Process Outsourcing) di processi digitali;
- > **Product & Space Design:** su base "design thinking", si dedica alla progettazione di servizi, prodotti fisici e digitali che incidono sulla vita di tutti i giorni e spazi/ambienti fisici in cui persone e brand possano interagire e condividere esperienze significative; opera in logica omni-canale, con focus sulla creazione di valore attraverso l'innovazione esperienziale. Analizzando le attività dei clienti, inclusi i loro processi, cultura e risorse mira ad incentivare opportunità commerciali aggiuntive e ad innovare l'esperienza del cliente finale.

Andamento della gestione dei primi nove mesi del 2021

Il 6 aprile 2021 si è perfezionato l'accordo vincolante firmato da Alkemy S.p.A. in data 11 marzo 2021 per l'acquisizione del 51% del capitale sociale di eXperience Cloud Consulting S.r.l. ("XCC"), società italiana specializzata in soluzioni di Cloud Computing, Gold Consulting Partner di Salesforce. L'acquisto è avvenuto mediante il pagamento di 1,4 milioni di euro (5,6 volte l'Ebitda contabile 2020), tramite l'utilizzo di disponibilità proprie. Il valore complessivo dell'operazione (Equity Value) è stimato in circa 2,75 milioni di euro.

Da inizio aprile 2021, come già accennato in precedenza, è in essere la nuova organizzazione del Gruppo in Italia operante per funzioni che ha trovato completamento nel corso del terzo trimestre,



ed i cui effetti positivi sono già ben visibili nei risultati incrementali sino ad ora raggiunti.

In data 23 aprile 2021, le assemblee delle due società controllate messicane hanno nominato, quale nuovo amministratore delegato, Luca Nan, manager italiano di grande esperienza sui mercati sudamericani, incaricato dalla Capogruppo di consolidare le attività in Messico e di sviluppare il modello di business di Alkemy in tale regione. Il maggior focus su tale area è confermato dalla decisione del 7 maggio u.s. dell'assemblea di Ontwice Interactive Service s.l. (Madrid) di procedere alla scissione della stessa, completatasi poi in data 9 settembre u.s., tramite conferimento delle due partecipate messicane alla nuova entità, Alkemy South America s.l. con sede a Madrid, la quale detiene il capitale di entrambe le società sudamericane.

Il bilancio al 31 dicembre 2020 di Alkemy S.p.A., approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 22 marzo u.s., è stato approvato dall'Assemblea degli Azionisti in data 26 aprile 2021, i quali hanno destinato l'utile di esercizio a nuovo.

L'Assemblea degli Azionisti del 26 aprile 2021, oltre ad approvare la modifica del Long Term Incentive Plan 2020/2023, avente efficacia dell'1 gennaio 2021, al fine di allinearla agli obiettivi strategici del piano industriale adottato dalla Società per lo stesso periodo, ha altresì deliberato di conferire, per un periodo di 18 mesi, mandato al Consiglio di Amministrazione per procedere con l'acquisto e la disposizione di azioni proprie della Società per le finalità ed i termini approvati dall'organo amministrativo in data 22 marzo 2021.

In data 11 giugno 2021, Alkemy S.p.A. ha acquistato un ulteriore 31% del capitale sociale di Design Group Italia (DGI) al prezzo di 1,3 milioni di euro, pagato tramite disponibilità proprie; conseguentemente la Società detiene ora una partecipazione complessiva di controllo del 51% del capitale sociale. Tale operazione fa seguito all'accordo siglato con tre soci fondatori in data 16 luglio 2019 che prevedeva, tra l'altro, anche opzioni put&call in forza delle quali Alkemy avrebbe acquisito l'intero capitale della società; la residua quota di minoranza del 49% ancora in capo ai soci fondatori ed al management, potrà quindi essere acquistata nel corso del 2023.

In data 8 luglio 2021, la Società ha acquistato dai due soci fondatori e due managers il 30% del capitale sociale residuale della società controllata Nunatac S.r.l., diventando pertanto il socio unico della stessa. Il prezzo pagato dalla Società è stato di circa 4,9 milioni di euro, tramite l'utilizzo di disponibilità proprie. Tale operazione è conseguente all'esercizio delle opzioni put&call sulle quote di minoranza incluse nell'accordo di acquisizione del 70% della stessa Nunatac S.r.l., firmato in data 15 maggio 2018.

A partire dal 1° luglio u.s. la Società ha avviato un'ulteriore tranche di buyback, terminata poi in data 29 luglio u.s., con l'acquisto di totali 22.000 azioni proprie, pari allo 0,39% del capitale sociale.

In data 30 settembre u.s., il capitale sociale di Alkemy S.p.A. è stato aumentato fino a nominali euro 595.534,32 a seguito del versamento nelle casse della Società di complessivi euro 891.237,50, attribuiti per euro 7.945,32 a capitale sociale ed euro 883.292,18 a sovrapprezzo; si è avuta pertanto l'emissione di numero 75.850 nuove azioni ordinarie (senza valore nominale). Tale aumento di capitale è stato sottoscritto da numero 27 dipendenti di 4 società del gruppo assegnatari di due piani di Stock Option (2018-2020 e 2019-2020), giunti a maturazione a seguito dell'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020.



Anche nel corso del terzo trimestre 2021 tutte le società italiane ed estere del Gruppo hanno proseguito il proprio lavoro ancora in prevalenza da remoto, anche in coerenza con le disposizioni dei diversi governi locali in materia di prevenzione della diffusione della pandemia, differenti nelle diverse nazioni e regioni in cui sono presenti gli uffici delle varie aziende del Gruppo.

Il management del Gruppo presidia con continuità gli sviluppi degli eventi correlati alla pandemia, pronto a dar corso all'occorrenza a tutte le azioni ritenute necessarie per limitare i possibili ulteriori impatti sulla sicurezza e salute dei lavoratori e sul business.

In tale contesto complesso ed ancora in evoluzione, l'andamento generale del business è stato fortemente positivo; il Gruppo Alkemy ha chiuso i primi nove mesi dell'anno con una crescita del fatturato del 28,2% rispetto al 30 settembre 2020, con un incremento consistente della marginalità riscontrabile nell'EBITDA consolidato adjusted di periodo di 7.358 migliaia di euro (3.881 migliaia di euro nel periodo comparativo), ed una importante generazione di cassa operativa per circa +6,6 milioni di euro, parzialmente inferiore a quella del periodo comparativo (+7,5 milioni di euro).

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato del Gruppo dei primi nove mesi del 2021 comparato con i dati al 30 settembre 2020 è il seguente:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Ricavi netti	67.497	52.653
Costi per servizi, merci e altri costi operativi	32.930	27.837
Costi per il personale	27.209	20.935
Risultato operativo lordo (EBITDA adjusted)	7.358	3.881
Ammortamenti e svalutazioni	1.687	1.677
Risultato operativo adjusted	5.671	2.204
Oneri (proventi) da partecipazioni	308	(55)
Oneri (proventi) finanziari	352	809
Oneri (proventi) non ricorrenti	958	46
Risultato prima delle imposte	4.053	1.404
Imposte sul reddito	1.432	591
Risultato del periodo	2.621	813
Altre componenti rilevate a patrimonio netto	25	(118)
Risultato complessivo del periodo	2.646	695
Risultato netto dei terzi	15	(2)
Risultato netto del Gruppo	2.631	697

La situazione economica consolidata del Gruppo per i primi nove mesi del 2021 indica ricavi totali netti pari a 67.497 migliaia di euro, rispetto a 52.653 migliaia di euro del periodo precedente, con un incremento di euro 14.844 migliaia (+28,2%) imputabile per 8.073 migliaia di euro al settore estero e per 6.771 migliaia di euro al settore Italia.

I ricavi realizzati in Italia, che rappresentano il 67,1% dei ricavi consolidati (73,2% nel medesimo periodo del 2020), ammontano a 45.308 migliaia di euro (38.537 migliaia di euro nel periodo comparativo), con un incremento del 17,6%, dovuto solo in misura ridotta alla crescita inorganica



conseguente all'acquisizione delle quote di maggioranza di Design Group Italia S.r.l. (DGI) ed eXperience Cloud Consulting S.r.l. (XCC), i cui ricavi consolidati nel periodo sono stati pari a 4.111 migliaia di euro. Il risultato delle aziende nazionali dei primi nove mesi dell'esercizio è stato infatti superiore alle attese, in seguito alla generale tenuta dei principali clienti italiani e dei relativi contratti attivi, che hanno beneficiato della generale ripresa post lockdown dell'economia e delle attività produttive. All'estero i ricavi hanno raggiunto 22.189 migliaia di euro rispetto ai 14.116 migliaia di euro nel medesimo periodo del 2020 (+57,2%), per effetto in particolare dei risultati positivi delle controllate spagnole e messicane.

I costi operativi (al netto delle voci non ricorrenti) sono passati da 48.772 migliaia di euro nei primi nove mesi del 2020 a 60.139 migliaia di euro nei primi nove mesi del 2021, con un incremento di 11.367 migliaia di euro (+23,31%), risultante meno che proporzionale rispetto alla crescita dei ricavi conseguiti. In particolare, si rileva che i costi per servizi, merci ed altri costi operativi (al netto delle voci non ricorrenti), pari a 32.930 migliaia di euro nei primi nove mesi del 2021 (27.837 migliaia di euro nei primi nove mesi del 2020) sono aumentati del 18,3% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente e i costi per il personale (al netto delle poste non ricorrenti), pari a 27.209 migliaia di euro nei primi nove mesi del 2021 (20.935 migliaia di euro nei primi nove mesi del 2020) sono aumentati del 30% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. L'incidenza dei costi operativi rispetto ai ricavi segna quindi una riduzione di 3,53 punti percentuali: tale risultato è dovuto in via prioritaria alle azioni di efficientamento attuate che hanno portato all'internalizzazione di talune attività in precedenza affidate a fornitori esterni, soprattutto in area tecnologica.

L'incremento dei ricavi e l'attenta gestione dei costi operativi hanno portato ad un miglior risultato operativo lordo (EBITDA adjusted), pari a 7.358 migliaia di euro, in crescita del 89,6% rispetto a 3.881 migliaia di euro dei primi nove mesi del 2020. L'EBITDA Margin adjusted² dei primi nove mesi del 2021 è pari a 10,9%, in crescita di 3,53 punti percentuali rispetto al periodo comparativo (7,4%).

Il risultato operativo, al lordo dei proventi e oneri finanziari ed al netto delle poste non ricorrenti, è pari a 5.671 migliaia di euro, più che raddoppiato rispetto al risultato dei primi nove mesi del 2020 (2.204 migliaia di euro).

Gli oneri e proventi finanziari del periodo sono pari a 352 migliaia di euro, rispetto a 809 migliaia di euro del periodo comparativo.

Il risultato del periodo è positivo per 2.621 migliaia di euro, rispetto a 813 migliaia di euro del periodo comparativo.

² L'EBITDA Margin adjusted è calcolato rapportando l'EBITDA adjusted al totale dei ricavi e proventi.



Principali dati patrimoniali

Si riporta di seguito la struttura patrimoniale del Gruppo al 30 settembre 2021, comparata con quella al 31 dicembre 2020, riclassificata secondo il criterio finanziario:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	31 dic. 2020
Capitale immobilizzato	52.500	40.877
Attività di esercizio a breve termine	32.859	35.251
Passività di esercizio a breve termine	(22.905)	(26.961)
Capitale circolante netto	9.954	8.290
Trattamento di fine rapporto	(6.204)	(5.087)
Fondi rischi, oneri e imposte differite	(310)	(306)
Capitale investito netto	55.940	43.774
Patrimonio netto	34.060	31.396
Indebitamento finanziario a medio lungo termine	24.355	16.969
Indebitamento (disponibilità) a breve termine	(2.475)	(4.591)
Posizione finanziaria netta	21.880	12.378
Totale fonti di finanziamento	55.940	43.774

Per ciò che concerne i dati patrimoniali e finanziari, al 30 settembre 2021 il capitale investito netto ammonta a 55.940 migliaia di euro rispetto a 43.774 migliaia di euro al 31 dicembre 2020 e, in sintesi, è costituito:

- per 52.500 migliaia di euro, da capitale immobilizzato (40.877 migliaia di euro al 31 dicembre 2020), di cui 41.251 migliaia di euro sono relativi ad avviamenti e 5.794 migliaia di euro a diritti d'uso (pari, al termine dell'esercizio precedente, rispettivamente a 31.755 migliaia di euro e 3.122 migliaia di euro);
- per 9.954 migliaia di euro, da capitale circolante netto (8.290 migliaia di euro al 31 dicembre 2020, +20,1%);
- per 6.204 migliaia di euro, dal trattamento di fine rapporto di lavoro (5.087 migliaia di euro al 31 dicembre 2020, +22%).

Il patrimonio netto, pari a 34.060 migliaia di euro, segna nei primi nove mesi del 2021 un incremento di 2.664 migliaia di euro rispetto al 31 dicembre 2020 (+8,5%), dovuto principalmente per:

- +2.646 migliaia di euro al risultato netto complessivo positivo del periodo;
- +891 migliaia di euro all'esercizio dei piani di stock option in essere;
- +760 migliaia di euro all'incremento della riserva per Long Terms Incentive Plan;
- -759 migliaia di euro ed all'acquisto di azioni proprie;
- -708 migliaia di euro ai dividendi deliberati a favore dei soci di minoranza;
- -353 migliaia di euro alla riduzione relativa alla valutazione di fair value dei debiti per le put option esercitate dopo la chiusura del periodo.

La posizione finanziaria netta (negativa) è pari a 21.880 migliaia di euro (negativa per 12.378 migliaia di euro al 31 dicembre 2020) e la sua variazione rispetto al precedente esercizio è dettagliata nel successivo paragrafo.



Principali dati finanziari

Nella tabella seguente viene riportata in dettaglio la posizione finanziaria netta al 30 settembre 2021, comparata con quella al 31 dicembre 2020:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	31 dic. 2020
Depositi bancari	15.720	18.835
Denaro e altri valori in cassa	5	5
Disponibilità liquide	15.725	18.840
Attività finanziarie non correnti	391	-
Attività finanziarie correnti	82	82
Debiti verso banche	(12.757)	(11.353)
Debiti put liability	(7.170)	(3.115)
Debiti verso altri finanziatori	(389)	(86)
Debiti finanziari applicazione IFRS 16	(4.430)	(2.415)
Debiti finanziari a MLT	(24.746)	(16.969)
Debiti verso banche	(4.198)	(4.616)
Debiti put liability	(7.626)	(8.923)
Debiti verso altri finanziatori	(17)	(16)
Debiti finanziari applicazione IFRS 16	(1.491)	(776)
Debiti finanziari a BT	(13.332)	(14.331)
Posizione finanziaria netta	(21.880)	(12.378)

La posizione finanziaria netta del Gruppo al 30 settembre 2021 è negativa per 21.880 migliaia di euro (negativa per 12.378 migliaia di euro al 31 dicembre 2020), con un decremento nel periodo di 9.502 migliaia di euro. Tale variazione, dettagliatamente rappresentata e spiegata nel Rendiconto Finanziario riportato nelle pagine successive, è prevalentemente riconducibile per:

- -3.115 migliaia di euro al decremento delle disponibilità liquide;
- -2.758 migliaia di euro all'incremento dei debiti per put option, come combinato disposto (i) dell'iscrizione delle nuove put liability riconducibili alle società DGI S.r.l. e XCC S.r.l. per -7.166 migliaia di euro, (ii) della valutazione al fair value dei debiti per le opzioni esercitate dopo la chiusura del periodo per -353 migliaia di euro, (iii) degli interessi maturati nel periodo per -154 migliaia di euro e (iv) dell'esercizio dell'opzione sulla società Nunatac S.r.l. avvenuto nel mese di luglio per +4.915 migliaia di euro;
- -2.730 migliaia di euro all'incremento dei debiti finanziari per l'applicazione dell'IFRS 16, dovuto principalmente (i) alla sottoscrizione di due nuovi contratti di affitto per immobili siti rispettivamente a Milano e Roma, (iii) alla proroga della durata di ulteriori contratti relativi alla sede di Milano e (iii) all'ampliamento del perimetro di consolidamento, a seguito dell'acquisizione in particolare della quota di maggioranza di DGI S.r.l.;
- -986 migliaia di euro all'incremento dei finanziamenti bancari in essere, come combinato disposto (i) della sottoscrizione di un nuovo contratto di finanziamento con Unicredit per complessivi -3.500 migliaia di euro, (ii) dall'ampliamento del perimetro di consolidamento, a seguito dell'acquisizione in particolare della quota di maggioranza di DGI S.r.l. (-552 migliaia di euro) e (iii) del rimborso delle rate previste dai piani di ammortamento (+3.192 migliaia di euro);



Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura del periodo

Si ritiene utile informare in merito ai seguenti eventi verificatisi dopo la chiusura del periodo.

In data 6 ottobre 2021 a Madrid, Alkemy S.p.A. ha esercitato l'opzione call sul 20% del capitale residuale della controllata spagnola Ontwice Interactive Service s.a. e sul 20% del capitale residuale della controllata Alkemy South America (unico azionista delle due società messicane del Gruppo), arrivando pertanto a detenere l'intero capitale di tutte le citate società estere. Il prezzo pagato ai 4 soci fondatori spagnoli è stato rispettivamente di 3.292 migliaia di euro e di 1.294 migliaia di euro. calcolato, in entrambi i casi, sulla base degli EBITDA conseguito nel 2020 dalle predette società per un multiplo di 7, più un earnout (pari, rispettivamente, a 466 migliaia di euro e 174 migliaia di euro). In data 4 novembre 2021 la capogruppo dell'area balcanica, Alkemy South East Europa D.o.o., a fronte del pagamento di 150 migliaia di euro, ha concordato con il socio di minoranza locale l'esercizio in via anticipata dell'opzione Call sul 49% del capitale della controllata Kreativa New Formula D.o.o. con sede a Belgrado, operazione contrattualmente prevista in 2 tranches, di cui la prima sul 15% del capitale nel 2021 e la seconda sul 34% del capitale residuale nel 2023.

Evoluzione prevedibile della gestione

Alla data di approvazione del presente resoconto intermedio di gestione al 30 settembre 2021, tutte le società italiane ed estere del Gruppo proseguono il proprio lavoro ancora in netta prevalenza da remoto, nel rispetto delle disposizioni dei diversi governi locali in materia di prevenzione della diffusione della pandemia, differenti nelle diverse nazioni e regioni in cui sono presenti gli uffici delle varie aziende del Gruppo. Il management del Gruppo procede con continuità il monitoraggio degli sviluppi degli eventi correlati alla pandemia, per essere in grado di dar corso con tempestività a tutte le azioni ritenute necessarie per limitare i possibili impatti sulla sicurezza e salute dei lavoratori e sul business.

L'evoluzione della gestione prevista nel corso dell'ultimo trimestre 2021 dipenderà ancora, anche se in maniera limitata, da fattori esogeni correlati al completamento del piano vaccinale, delle terze dosi e dalla ripresa economica del paese. L'aspettativa generale identifica nei supporti governativi legati al PNRR la possibilità di rivitalizzare tutta l'economia, il mercato del lavoro e gli investimenti in ambito di digitalizzazione delle aziende, con prospettive positive per il Gruppo per gli anni a venire. Tenendo conto dei risultati conseguiti nei primi nove mesi del 2021, dell'attuale stato di avanzamento del business nelle successive settimane e del portafoglio contratti in essere, salvo il verificarsi di ulteriori eventi aggravanti correlati alla pandemia, si conferma l'aspettativa del Gruppo di proseguire ulteriormente la via della crescita organica dei ricavi e di mantenimento della marginalità complessiva, allineata a quella dei primi nove mesi del 2021.

A

Alkemy S.p.A.

Prospetti contabili consolidati
al 30 settembre 2021 e note di commento





Prospetti contabili

Conto economico consolidato

	Note	Valori espressi in migliaia di euro	
		30 set. 2021	30 set. 2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1	66.506	51.994
Altri ricavi e proventi	2	991	659
Totale ricavi e proventi operativi		67.497	52.653
Costi per servizi, merci e altri costi operativi	3	(32.944)	(27.837)
- di cui non ricorrenti		(14)	0
Costi per il personale	4	(28.153)	(20.981)
- di cui non ricorrenti		(944)	(46)
Totale costi e altri oneri operativi		(61.097)	(48.818)
Risultato operativo lordo		6.400	3.835
Ammortamenti	5	(1.636)	(1.292)
Accantonamenti e svalutazioni	6	(51)	(385)
Risultato operativo		4.713	2.158
Proventi (oneri) da partecipazioni	7	(308)	55
Proventi finanziari	8	234	453
Oneri finanziari	9	(586)	(1.262)
Utile (Perdita) prima delle imposte		4.053	1.404
Imposte sul reddito	10	(1.432)	(591)
Utile (Perdita) del periodo		2.621	813
Attribuibile a:			
- Gruppo		2.606	815
- Terzi		15	(2)

A**Conto economico complessivo consolidato**

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Utile / (perdita) del periodo	2.621	813
Componenti che si riverseranno a conto economico:		
Utili / (perdite) da conversione dei bilanci esteri	25	(118)
Totale componenti che si riverseranno nel conto economico	25	(118)
Totale Altri utili / (perdite) al netto dell'effetto fiscale	25	(118)
Totale Utili / (perdite) complessivi	2.646	695
Attribuibile a:		
- Gruppo	2.631	697
- Terzi	15	(2)

G



Situazione patrimoniale-finanziaria consolidata

Attivo	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	31 dic. 2020
Attività non correnti		
Immobilizzazioni materiali	1.401	855
Diritto d'uso	5.794	3.122
Avviamento	41.251	31.755
Attività immateriali a vita definita	758	650
Partecipazioni	5	1.174
Attività finanziarie non correnti	2.240	1.646
Attività per imposte anticipate	1.197	1.470
Altri crediti ed attività non correnti	245	205
Totale attività non correnti	52.891	40.877
Attività correnti		
Crediti commerciali	28.167	31.044
Attività finanziarie correnti	82	82
Crediti tributari	1.684	1.441
Altre attività correnti	3.008	2.766
Disponibilità liquide	15.725	18.840
Totale attività correnti	48.666	54.173
Totale attività	101.557	95.050



	Valori espressi in migliaia di euro	
Passivo e Patrimonio netto	30 set. 2021	31 dic. 2020
Patrimonio netto		
Capitale sociale	596	588
Riserve	30.528	28.762
Utile (perdita) del periodo	2.606	1.792
Patrimonio netto di Gruppo	33.730	31.142
Patrimonio netto di terzi	330	254
Totale Patrimonio netto	34.060	31.396
Passività non correnti		
Passività finanziarie	13.146	11.439
Passività finanziarie da diritto d'uso	4.430	2.415
Debiti da put option	7.170	3.115
Benefici ai dipendenti	6.204	5.087
Fondi per rischi ed oneri	222	222
Passività per imposte differite	88	84
Totale passività non correnti	31.260	22.362
Passività correnti		
Passività finanziarie	4.215	4.632
Passività finanziarie da diritto d'uso	1.491	776
Debiti da put option	7.626	8.923
Debiti commerciali	12.284	14.688
Debiti tributari	2.057	1.688
Altre passività	8.564	10.585
Totale passività correnti	36.237	41.292
Totale passività	67.497	63.654
Totale passività e Patrimonio netto	101.557	95.050



Rendiconto finanziario consolidato

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Attività operativa		
Utile (perdita) del periodo	2.621	813
Proventi finanziari	(234)	(453)
Oneri (proventi) da partecipazioni	308	(55)
Oneri finanziari	586	1.262
Imposte sul reddito	1.432	591
Ammortamenti	1.636	1.292
Accantonamenti e svalutazioni	51	385
Costo per pagamenti basati su azioni	593	525
Decremento (incremento) delle rimanenze	-	30
Decremento (incremento) dei crediti commerciali	6.295	8.616
Incremento (decremento) dei debiti commerciali	(2.599)	(5.702)
Decremento (incremento) delle altre attività	(408)	3.726
Incremento (decremento) delle altre passività	(3.142)	(3.163)
Oneri finanziari corrisposti	(171)	(195)
Imposte sul reddito corrisposte	(413)	(158)
Flusso monetario netto generato (assorbito) dall'attività operativa	6.555	7.514
Attività di investimento		
(Investimenti) disinvestimenti di attività materiali ed immateriali	(1.052)	(152)
Decremento (incremento) delle attività finanziarie	(167)	(113)
Variazione area di consolidamento al netto delle disponibilità liquide	(1.949)	-
Flusso monetario netto generato (assorbito) dall'attività di investimento	(3.168)	(265)
Attività di finanziamento		
Variazione delle passività finanziarie	313	5.625
Variazione passività finanziarie IFRS 16	(973)	(715)
Variazioni azioni proprie	(759)	-
Dividendi pagati ai terzi	(1.023)	(667)
Aumenti di capitale sociale	8	-
Altre variazioni di patrimonio netto	883	-
Esercizio Put option	(4.916)	(90)
Altre variazioni dell'attività di finanziamento	(36)	-
Flusso monetario netto generato (assorbito) dall'attività di finanziamento	(6.503)	4.153
Incremento/(decremento) del periodo delle disponibilità liquide nette	(3.115)	11.402
Disponibilità liquide nette all'inizio del periodo	18.840	9.581
Disponibilità liquide nette alla fine del periodo	15.725	20.983

Si precisa che il rendiconto finanziario è stato esposto secondo il metodo indiretto.

AV



Variazioni nei conti di patrimonio netto

	Valori espressi in migliaia di euro								
	Capitale sociale	Azioni proprie	Riserva legale	Altre riserve	Utili a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Patrimonio netto di gruppo	Patrimonio netto di terzi	Totale Patrimonio netto
Saldo al 31 dicembre 2019	588	(912)	202	29.927	2.057	(139)	31.723	174	31.897
Destinazione del risultato	-	-	-	-	(139)	139	-	-	-
Stock option	-	-	-	157	-	-	157	-	157
Variazione debiti da opzioni	-	-	-	-	2.151	-	2.151	111	2.262
Dividendi deliberati a soci di minoranza	-	-	-	-	(951)	-	(951)	-	(951)
Altri movimenti	-	-	-	-	(36)	-	(36)	49	13
Altri utili (perdite) complessivi	-	-	-	(118)	-	-	(118)	-	(118)
Utile del periodo	-	-	-	-	-	815	815	(2)	813
Saldo al 30 settembre 2020	588	(912)	203	29.965	3.082	815	33.741	332	34.073

	Valori espressi in migliaia di euro								
	Capitale sociale	Azioni proprie	Riserva legale	Altre riserve	Utili a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Patrimonio netto di gruppo	Patrimonio netto di terzi	Totale Patrimonio netto
Saldo al 31 dicembre 2020	588	(1.093)	202	29.414	235	1.792	31.142	254	31.396
Destinazione del risultato	-	-	-	-	1.792	(1.792)	-	-	-
Acquisti azioni proprie	-	(759)	-	-	-	-	(759)	-	(759)
Assegnazione azioni proprie	-	109	-	-	-	-	109	-	109
Stock option	8	-	-	961	-	-	969	-	969
Variazione debiti da opzioni	-	-	-	-	(414)	-	(414)	61	(353)
Variazione riserve Long Terms Incentive Plan	-	-	-	790	(30)	-	760	-	760
Dividendi deliberati a soci di minoranza	-	-	-	-	(708)	-	(708)	-	(708)
Altri utili (perdite) complessivi	-	-	-	25	-	-	25	-	25
Utile del periodo	-	-	-	-	-	2.606	2.606	15	2.621
Saldo al 30 settembre 2021	596	(1.743)	202	31.194	875	2.606	33.730	330	34.060



Note di commento ai prospetti contabili consolidati

Criteri di redazione e principi di consolidamento

Il Resoconto intermedio di gestione del Gruppo Alkemy al 30 settembre 2021 è stato predisposto in qualità di emittente STAR in accordo con quanto previsto nell'Avviso di Borsa Italiana n. 7587 del 21 aprile 2016 "Emittenti STAR: chiarimenti su resoconti intermedi di gestione/STAR Issuers': information on interim management statements"; il relativo contenuto è coerente con quanto stabilito dall'art 154-ter, comma 5, del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58.

Il resoconto intermedio di gestione è redatto sulla base dei criteri di rilevazione e misurazione previsti dagli International Financial Reporting Standards (IFRS) adottati dall'Unione Europea. I principi contabili adottati per la redazione del presente Resoconto intermedio di gestione sono gli stessi rispetto a quelli adottati per la redazione del Bilancio Consolidato annuale del Gruppo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ad eccezione dei nuovi principi in vigore dal 1° gennaio 2021, che non hanno avuto effetti di rilievo nel periodo.

Il presente Resoconto Intermedio di gestione non è stato oggetto di revisione contabile da parte della Società di Revisione.

Il Resoconto intermedio della gestione è approvato dal Consiglio di Amministrazione di Alkemy in data 12 novembre 2021 e nella stessa data lo stesso organo ne autorizza la diffusione al pubblico.



Conto economico consolidato

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano a 66.506 migliaia di euro (51.994 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e sono così suddivisibili:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Vendita servizi	66.506	51.992
Vendita prodotti	-	2
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.506	51.994

La crescita del fatturato realizzato nel corso dei primi nove mesi del 2021 è pari a 14.512 migliaia di euro rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente ed è imputabile al combinato disposto tra (i) la ripresa del business delle società estere, maggiormente colpite dagli effetti della pandemia da COVID-19 nel periodo precedente, per complessivi 7.955 migliaia di euro, (ii) la crescita inorganica in seguito all'acquisizione delle quote di maggioranza di Design Group Italia S.r.l. ed eXperience Cloud Consulting S.r.l. per complessivi 3.998 migliaia di euro e (iii) la generale tenuta dei principali clienti italiani e dei relativi contratti attivi, che non hanno risentito della situazione di parziale lockdown, per complessivi 2.559 migliaia di euro.

2. Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano a 991 migliaia di euro (659 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e sono così composti:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Ricavi per costi capitalizzati	370	-
Credito d'imposta	361	173
Contributi pubblici	158	360
Altri ricavi	102	126
Totale altri ricavi e proventi	991	659

I ricavi per costi capitalizzati ammontano a 370 migliaia di euro e sono principalmente relativi all'implementazione interna di software e piattaforme inerenti lo svolgimento delle attività commerciali delle aziende del Gruppo.

Il credito d'imposta è maturato principalmente (i) per 306 migliaia di euro sugli investimenti effettuati da Nunatac S.r.l. in formazione 4.0 ex art. 1 co. 78-81 della Legge 30.12.2018 n.145 e (ii) per 46 migliaia di euro sugli investimenti in Ricerca e Sviluppo effettuati dalla Capogruppo di cui al D.L. n. 145/2013.

I contributi pubblici sono inerenti alle attività di Ricerca e Sviluppo svolta dalla Capogruppo sui progetti che hanno ottenuto un decreto di approvazione e contributo in conto esercizio.



3. Costi per servizi, merci e altri costi operativi

I costi per servizi, merci e altri componenti operativi ammontano a 32.944 migliaia di euro (27.837 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e risultano di seguito dettagliati:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Costi per servizi	32.635	27.427
Costi acquisto materie prime	121	190
Variazione rimanenze	-	28
Costi per leasing operativi	43	48
Altri costi operativi	145	144
Totale	32.944	27.837

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a 32.635 migliaia di euro (27.427 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e sono di seguito dettagliati:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Servizi per clienti	29.688	25.140
Consulenze e spese legali	441	394
Altre consulenze	392	189
Servizi amministrativi	273	187
Servizi di manutenzione	267	198
Spese di viaggio e trasferte	198	172
Buoni pasto	186	158
Assicurazioni	181	153
Servizi postali, telefonici e trasmissione dati	165	118
Compensi società di revisione	148	121
Elaborazione paghe	101	104
Servizi di marketing	98	71
Spese condominiali e di vigilanza	81	62
Servizi commerciali	73	15
Spese di pulizia	73	58
Compensi per collaboratori	57	67
Emolumenti collegio sindacale	47	52
Utenze	37	32
Servizi bancari	35	42
Costi per servizi non ricorrenti	14	-
Servizi di logistica	-	64
Altri servizi	80	30
Totale costi per servizi	32.635	27.427



La voce "servizi per clienti" si riferisce a costi esterni sostenuti per dare esecuzione ai contratti con i clienti ed include prevalentemente spazi media, servizi di marketing, servizi commerciali, consulenze informatiche e costi di professionisti dedicati a specifiche commesse.

Altri costi operativi

Gli altri costi operativi ammontano a 145 migliaia di euro (144 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e riguardano quote associative, costi di esercizi precedenti, sanzioni, valori bollati e tasse.

4. Costi per il personale

I costi per il personale ammontano a 28.153 migliaia di euro (20.981 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e sono così composti:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Salari e stipendi	19.373	14.490
Salari e stipendi non ricorrenti	944	46
Compensi amministratori	1.352	1.051
Oneri sociali	4.907	4.058
Costi per piani a benefici definiti	929	784
Costo per pagamenti basati su azioni	594	525
Altri oneri del personale	54	27
Totale costi per il personale	28.153	20.981

Tale voce comprende tutti i costi sostenuti nel corso del periodo che direttamente o indirettamente riguardano il personale dipendente e collaboratori, nonché il costo degli amministratori per 1.352 migliaia di euro.

La voce "Salari e stipendi non ricorrenti" al 30 settembre 2021 include tutti i costi sostenuti per incentivi all'esodo liquidati nel periodo.

Il numero medio dei dipendenti durante il periodo è stato pari a 613 unità, rispetto a 524 unità dello stesso periodo dell'esercizio precedente.

Il numero di dipendenti in forza al 30 settembre 2021 è di 708 unità, rispetto a 519 unità dello stesso periodo dell'esercizio precedente.

Il costo per pagamenti basati su azioni include il costo relativo al nuovo piano di incentivazione di lungo periodo ("Long Terms incentive plan"), rivolto a tre dirigenti strategici, oltre che al Presidente, all'Amministratore Delegato e al Direttore Generale della Capogruppo.



5. Ammortamenti

Gli ammortamenti registrati a conto economico ammontano a 1.636 migliaia di euro (1.292 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e sono così ripartiti:

- per 1.031 migliaia di euro (739 migliaia di euro al 30 settembre 2020) sono relativi all'applicazione del principio IFRS 16;
- per 314 migliaia di euro (316 migliaia di euro al 30 settembre 2020) all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali;
- per 291 migliaia di euro (237 migliaia di euro al 30 settembre 2020) all'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

6. Accantonamenti e svalutazioni

Gli accantonamenti registrati a conto economico ammontano a 51 migliaia di euro (385 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e si riferiscono alla svalutazione dei crediti commerciali.

7. Proventi (oneri) da partecipazioni

I proventi (oneri) da partecipazioni evidenziano un valore negativo pari a 308 migliaia di euro (positivo per 55 migliaia di euro nei primi nove mesi del 2020) e si riferiscono per:

- -235 migliaia di euro all'adeguamento al fair value del valore della partecipazione in Design Group Italia detenuta prima dell'acquisizione della quota di maggioranza, come previsto dall'IFRS 3;
- -73 migliaia di euro alla valutazione a equity della stessa partecipazione effettuata al 31 maggio 2021, per includere i risultati economici della Società già collegata prima del suo consolidamento integrale.

8. Proventi finanziari

I proventi finanziari ammontano a 234 migliaia di euro (453 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e si riferiscono principalmente agli effetti degli utili su cambi, riconducibili in massima parte alla controllata Ontwice Interactive Services S.A. Mexico City che origina anche la maggior parte delle perdite su cambi pari a 165 migliaia di euro, incluse nella voce oneri finanziari, come risulta nel dettaglio della voce successiva. La diminuzione degli utili e delle perdite su cambi rispetto al periodo precedente è relativa alle operazioni di vendita e acquisto effettuate in USD dalla controllata messicana e riflette la ripresa di valore della moneta messicana verso il dollaro rispetto ai primi mesi del 2020, durante i quali aveva visto un incremento del tasso di cambio USD/MXN di oltre il 20%.



9. Oneri finanziari

Gli oneri finanziari ammontano a 586 migliaia di euro (1.262 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e sono di seguito dettagliati:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Perdite su cambi	165	594
Interessi da debiti per put option	154	399
Interessi passivi su finanziamenti	145	140
Interessi per leasing	87	87
Interessi passivi su benefici a dipendenti (IAS 19)	14	22
Interessi passivi su c/c	-	2
Altri oneri finanziari	21	18
Totale oneri finanziari	586	1.262

Il decremento della voce è principalmente attribuibile alla diminuzione delle perdite su cambi, come descritto nel paragrafo precedente.

10. Imposte sul reddito

Le imposte ammontano a 1.432 migliaia di euro (591 migliaia di euro al 30 settembre 2020) e sono di seguito dettagliate:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 set. 2021	30 set. 2020
Imposte correnti sul reddito	933	397
Imposte correnti IRAP	159	146
Imposte anticipate	377	61
Imposte differite	3	10
Imposte relative ad esercizi precedenti	(40)	(23)
Totale imposte	1.432	591

A

Posizione finanziaria netta

Secondo quanto richiesto dalla comunicazione CONSOB del 28 luglio 2006, in conformità con l'aggiornamento dell'ESMA in riferimento agli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" e con il "Richiamo di attenzione N.5/21" di CONSOB del 29 aprile 2021, si segnala che la Posizione finanziaria netta del Gruppo al 30 settembre 2021 è la seguente:

	Valori espressi in migliaia di euro	
	30 sett. 2021	31 dic. 2020
A Disponibilità liquide	15.725	18.840
B Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	391	-
C Altre attività finanziarie correnti	82	82
D Liquidità (A + B + C)	16.198	18.922
E Debito finanziario corrente (inclusi gli strumenti di debito, ma esclusa la parte corrente del debito finanziario non corrente)	9.134	9.715
F Parte corrente del debito finanziario non corrente	4.198	4.616
G Indebitamento finanziario corrente (E + F)	13.332	14.331
H Indebitamento finanziario corrente netto (G - D)	(2.866)	(4.591)
I Debito finanziario non corrente (esclusi la parte corrente e gli strumenti di debito)	24.746	16.969
J Strumenti di debito	-	-
K Debiti commerciali e altri debiti non correnti	-	-
L Indebitamento finanziario non corrente (I + J + K)	24.746	16.969
M Totale indebitamento finanziario (H + L)	21.880	12.378

Milano, 12 novembre 2021

per il Consiglio di Amministrazione

l'Amministratore Delegato

Duccio Vitali

A

Dichiarazione ai sensi dell'articolo 154-bis, 2° comma, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, «Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria», e successive modificazioni

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dott. Claudio Benasso, dichiara ai sensi del secondo comma articolo 154-bis del Testo Unico della Finanza che l'informativa contabile contenuta nel resoconto intermedio al 30 settembre 2021 del gruppo Alkemy, corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.

Milano, 12 novembre 2021

f.to Claudio Benasso

(Dirigente preposto alla redazione
dei documenti contabili)