1INFO DIGITAL SIGN

SOFTLAB S.p.A.

COMUNICATO STAMPA

SOFTLAB S.P.A.: INFORMATIVA TRIMESTRALE AI SENSI DELL'ART. 114, COMMA 5, DEL D.LGS. 58/1998 POSIZIONE FINANZIARIA NETTA AL 30 GIUGNO 2026

Roma, **13 agosto 2026**.

Softlab S.p.A. fornisce con il presente documento le informazioni richieste dalla Consob con i provvedimenti n. 0073010/24 del 25 luglio 2024 e n. 0078277/25 del 6 agosto 2025.

I dati e le informazioni riportati nel presente documento sono forniti alla data del 30 giugno 2026.

1. Indebitamento finanziario netto

La Posizione Finanziaria Netta è rappresentata secondo la struttura espositiva prevista dai paragrafi 175 e seguenti degli Orientamenti ESMA n. 32-382-1138 del 4 marzo 2021 e dal Richiamo di attenzione Consob n. 5/21 del 29 aprile 2021.

Conseguentemente, l'indicatore è esposto secondo la convenzione prevista da tale schema, per cui una posizione di cassa netta (net cash) è rappresentata con segno negativo, mentre una posizione di indebitamento finanziario netto (net debt) è rappresentata con segno positivo.

La presente modifica rispetto alla precedente posizione finanziaria netta al 31 marzo 2026 riguarda esclusivamente la modalità di rappresentazione dell'indicatore e non comporta alcuna variazione dei dati contabili, della situazione patrimoniale, finanziaria o economica della Società e del Gruppo.

Di seguito si riportano i dati dell'indebitamento finanziario netto della Società e del Gruppo alla data del 30 giugno 2026, nonché, ai fini comparativi, i dati riferiti al 31 marzo 2026, già comunicati in data 15 maggio 2026 e riclassificati secondo lo schema espositivo adottato nella presente informativa.

Softlab S.p.A.

Softlab S.p.a. *(in migliaia di euro)*	30/06/2026	31/03/2026
A. Disponibilità liquide	1.269	2.877
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0
C. Altre attività finanziarie correnti	0	0
D. Liquidità (A+B+C)	**1.269**	**2.877**
E. Debito finanziario corrente (esclusa quota corrente del debito non corrente)	0	0
F. Quota corrente del debito finanziario non corrente	240	708
G. Indebitamento finanziario corrente (E+F)	**240**	**708**
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	**(1.029)**	**(2.169)**
I. Debito finanziario non corrente	378	250
J. Strumenti di debito	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	**378**	**250**
M. Totale indebitamento finanziario (H+L)	**(651)**	**(1.920)**

Gruppo Softlab S.p.A.

Softlab S.p.a. *(in migliaia di euro)*	30/06/2026	31/03/2026
A. Disponibilità liquide	1.895	3.466
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0
C. Altre attività finanziarie correnti	0	0
D. Liquidità (A+B+C)	**1.895**	**3.466**
E. Debito finanziario corrente (esclusa quota corrente del debito non corrente)	0	0
F. Quota corrente del debito finanziario non corrente	240	708
G. Indebitamento finanziario corrente (E+F)	**240**	**708**
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	**(1.655)**	**(2.758)**
I. Debito finanziario non corrente	378	250
J. Strumenti di debito	0	0
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	0	0
L. Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	**378**	**250**
M. Totale indebitamento finanziario (H+L)	**(1.277)**	**(2.509)**

Al 30 giugno 2026 le **disponibilità liquide e mezzi equivalenti** ammontano a euro 1.269 migliaia per Softlab S.p.A. e a euro 1.895 migliaia per il Gruppo, rispetto a euro 2.877 migliaia e a euro 3.466 migliaia al 31 marzo 2026.

Al 30 giugno 2026 la società presenta una posizione di cassa netta (net cash) pari a euro 651 migliaia. La differenza tra la posizione finanziaria netta del Gruppo e quella della Capogruppo è riconducibile alle disponibilità liquide presenti sui conti correnti delle società controllate, non emergendo differenze nelle restanti componenti dell'indebitamento finanziario.

Il saldo delle disponibilità liquide risulta più contenuto rispetto al 31 marzo 2026 principalmente per effetto degli esborsi sostenuti dalla Società per gli investimenti in attività di ricerca e sviluppo e per il completamento dei pagamenti connessi all'acquisizione dei rami d'azienda Synthesis3. Non risultano crediti finanziari correnti né per la Società né per il Gruppo.

Alla data del 30 giugno 2026 **non risultano debiti bancari**, né correnti né non correnti. In particolare, il finanziamento con Banca Profilo è stato integralmente estinto nel mese di giugno 2026 mediante il pagamento della rata n. 48, con conseguente azzeramento del relativo debito residuo.

Le **altre passività finanziarie correnti**, pari complessivamente a euro 240 migliaia, sono costituite dal debito residuo a breve termine del finanziamento **SIMEST**, pari a euro 91 migliaia, valutato al costo ammortizzato ai sensi dell'IFRS 9 “Financial Instruments” mediante il metodo del tasso di interesse effettivo, e dalle **passività per leasing** a breve termine, pari a euro 149 migliaia, rilevate in applicazione dell'IFRS 16 “Leases” sulla base dei relativi piani di ammortamento delle autovetture in leasing, i cui diritti d'uso sono iscritti tra le immobilizzazioni.

Le **altre passività finanziarie non correnti**, pari complessivamente a euro 378 migliaia, sono costituite dalla quota a lungo termine del debito residuo SIMEST, pari a euro 136 migliaia, valutata al costo ammortizzato ai sensi dell'IFRS 9, e dalle passività per leasing a lungo termine, pari a euro 242 migliaia, rilevate ai sensi dell'IFRS 16. L'andamento delle passività per leasing rispetto al precedente trimestre riflette la normale dinamica di rinnovo del parco autovetture, con la cessazione di contratti giunti a naturale scadenza e la contestuale stipula di nuovi contratti o il prolungamento di contratti esistenti.

Nel complesso, rispetto al 31 marzo 2026, l'indebitamento finanziario si è ridotto per effetto del regolare rimborso delle rate dei finanziamenti in essere e, in particolare, dell'integrale estinzione del finanziamento bancario nel mese di giugno. La composizione dell'indebitamento residuo riflette pertanto, al 30 giugno 2026, il debito SIMEST ancora in ammortamento e le passività derivanti dai contratti di leasing rilevati ai sensi dell'IFRS 16.

2. Posizioni debitorie scadute

Al 30 giugno 2026 risultano sussistere le seguenti posizioni debitorie scadute di natura tributaria.

Debiti tributari

IVA da pagare	Importo	Annotazioni
IVA Primo trimestre 2026	912	Si attende la notifica dell'avviso bonario per richiedere rateizzazione.
IVA Secondo trimestre 2026	395	Si attende la notifica dell'avviso bonario per richiedere rateizzazione.
Totale Erario c/IVA	**1.307**	
IVA rateizzata	**Importo residuo**	**Annotazioni**
IVA Quarto trimestre 2024	206	Rateizzato in 20 rate (entro il 2031)
IVA Primo trimestre 2025	819	Rateizzato in 20 rate (entro il 2031)
IVA Quarto Trimestre 2025	1.056	Rateizzato in 20 rate (entro il 2031)
Totale debito IVA rateizzato	**2.080**	
Totale debito IVA	**3.387**	

Debiti verso dipendenti – IRPEF

IRPEF Dipendenti	*(in migliaia di euro)*
Primo Trimestre 2025	204
Secondo Trimestre 2025	700
Terzo Trimestre 2025	522
Quarto Trimestre 2025	943
Primo Trimestre 2026	712
Secondo Trimestre 2026	669
Totale IRPEF dipendenti	**3.750**

Debiti verso lavoratori autonomi – IRPEF

IRPEF lavoratori autonomi	*(in migliaia di euro)*
Anno 2025	84
Anno 2026	74
Totale IRPEF lavoratori autonomi	**158**

Debiti previdenziali – INPS Dipendenti

INPS Dipendenti — rateizzata	Importo residuo	Annotazioni
Maggio 2025	236	Rateizzato in n. 24 rate (entro giugno 2027)

La Società ha previsto che il debito tributario non ancora rateizzato verrà **gestito come segue**.

La Società prosegue nel percorso di regolarizzazione delle posizioni tributarie e previdenziali. Con riferimento all'**IVA**, al 30 giugno 2026 il debito complessivo esposto nei prospetti ammonta a euro 3.387 migliaia, di cui euro 2.080 migliaia già oggetto di piani di rateizzazione ed euro 1.307 migliaia riferiti a posizioni non rateizzate (in attesa di avviso bonario). Il debito IVA relativo al primo trimestre 2026, pari a euro 912 migliaia, è stato solo oggetto di avviso di compliance da parte dell'Agenzia delle Entrate e la Società prevede di rateizzare il conseguente avviso bonario; il debito IVA relativo al secondo trimestre 2026 ammonta a euro 395 migliaia.

Le posizioni **IVA già rateizzate** relative al quarto trimestre 2024, al primo trimestre 2025 e al quarto trimestre 2025 presentano un debito residuo complessivo di euro 2.080 migliaia. Tutte le rate scadute dei piani di rateizzazione risultano debitamente onorate.

Con riferimento ai debiti **previdenziali** verso l'INPS per dipendenti, la posizione relativa al mese di maggio 2025 è oggetto di un piano di rateizzazione in 24 rate con scadenza entro giugno 2027; al 30 giugno 2026 il debito residuo ammonta a euro 236 migliaia. Le rate scadute risultano regolarmente pagate.

Con riferimento ai debiti **IRPEF**, al 30 giugno 2026 il debito verso dipendenti ammonta complessivamente a euro 3.750 migliaia e quello relativo ai lavoratori autonomi a euro 158 migliaia. La Società intende proseguire il percorso di regolarizzazione delle posizioni debitorie scadute: per i debiti già oggetto di rateizzazione continuerà ad onorare regolarmente i piani di dilazione accordati con i rispettivi enti creditori; per le posizioni non ancora rateizzate provvederà, ove possibile, a richiedere l'ammissione a piani di rateizzazione e, per le ulteriori posizioni suscettibili di regolarizzazione mediante ravvedimento, procederà al relativo versamento entro la fine dell'anno.

Per quanto riguarda le posizioni debitorie di natura commerciale, le stesse risultano scadenzate e pagate regolarmente.

3. Variazioni nei rapporti con parti correlate

Alla data del presente comunicato, **non sono intervenute ulteriori variazioni significative nei rapporti con parti correlate** rispetto a quanto illustrato nella Relazione Finanziaria Annuale al 31 dicembre 2025 e nei successivi comunicati diffusi dalla Società.

In data 10 aprile 2026 il Consiglio di Amministrazione della Softlab ha deliberato la messa in liquidazione, lo scioglimento e la cancellazione della società controllata Acotel Do Brasil Ltda, conferendo mandato agli amministratori esecutivi di porre in essere tutte le attività e gli adempimenti necessari all'esecuzione della delibera. Le stesse si determineranno in termini finanziari a partire dal mese di luglio 2026. La Società Acotel Do Brasil Ltda è stata dichiarata cessata il 7 maggio 2026.

Successivamente a tale operazione **non sono state approvate né eseguite ulteriori operazioni con parti correlate**. I rapporti infragruppo e con le altre parti correlate continuano a essere svolti nell'ambito dell'ordinaria attività aziendale, a condizioni di mercato e nel rispetto della Procedura per le Operazioni con Parti Correlate adottata dalla Società.

4. Rispetto di covenant e negative pledge

La Società **non detiene covenant, negative pledge** e nessuna altra clausola inerente all'indebitamento del Gruppo comportante limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie.

5. Stato di implementazione del Piano industriale

Il Consiglio di amministrazione di Softlab S.p.A., nella riunione del 18 maggio 2026, ha approvato il **nuovo Piano industriale 2026-2029**, predisposto anche con il supporto di un advisor indipendente e finalizzato a definire il percorso di sviluppo strategico, economico e organizzativo del Gruppo nel periodo di Piano.

Il Piano prevede una significativa evoluzione del **modello di business** di Softlab, che affiancherà alla tradizionale attività di consulenza e realizzazione di progetti ICT la progressiva commercializzazione di **prodotti e soluzioni proprietarie**. Tale evoluzione risponde all'obiettivo di incrementare la stabilità e la ricorrenza dei ricavi, migliorare la capacità di pricing, ridurre la dipendenza dai clienti storici e valorizzare gli investimenti effettuati nelle attività di **ricerca, sviluppo e innovazione**.

Le principali direttrici di sviluppo del Piano sono rappresentate:

- dallo sviluppo e dalla commercializzazione di prodotti proprietari;
- dalla riorganizzazione della struttura aziendale;
- dall'integrazione dell'intelligenza artificiale nei processi interni e nelle linee di offerta;
- dal rafforzamento delle attività commerciali e di business development;
- dall'ulteriore specializzazione delle competenze e delle soluzioni per settore industriale;
- dall'evoluzione verso modelli di ricavo maggiormente ricorrenti e scalabili.

A supporto della nuova strategia, il Piano prevede la costituzione di una specifica **divisione Prodotti**, nella quale confluiranno i prodotti e le piattaforme sviluppati internamente dal Gruppo, nonché le attività relative alla soluzione Archibus, acquisite attraverso il ramo Facility Management di Synthesis3. Il ramo Consulting acquisito dalla medesima società confluirà, invece, nella **divisione Vertical Solutions**.

Nell'ambito del Piano sono stati analizzati **tredici progetti ad alto contenuto innovativo** e tecnologico.

L'attuazione del Piano si trova, alla data del 30 giugno 2026, nella sua fase iniziale. La Società ha avviato **l'implementazione** del nuovo assetto organizzativo e delle iniziative commerciali, tecnologiche e operative previste, nonché il monitoraggio dello stato di avanzamento dei singoli progetti, degli investimenti realizzati e dei relativi risultati economici e finanziari.

Il management provvederà a monitorare periodicamente l'andamento della gestione rispetto alle previsioni del Piano, verificando il rispetto delle milestone industriali e commerciali, l'avanzamento degli investimenti in ricerca e sviluppo, il lancio sul mercato delle nuove soluzioni e la capacità delle iniziative intraprese di generare i risultati economici e finanziari previsti.

Una prima valutazione dell'andamento della gestione rispetto alle previsioni del Piano sarà effettuata in occasione dell'approvazione della Relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2026, prevista per il 24 settembre 2026, sulla base di dati consuntivi idonei a consentire una prima analisi significativa rispetto agli obiettivi e alle previsioni del Piano.

Dichiarazione del Dirigente Preposto

Il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari, **Dott. Gianluca Sava**, ai sensi dell'art. 154-bis, 2° comma, del D.Lgs. 58/1998 (TUF), dichiara che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato stampa **corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili**.

Per ulteriori informazioni

Investor Relations — Softlab S.p.A. — Davide Carnevale — investor.relator@soft.it