

COMUNICATO STAMPA

ROCKET SHARING COMPANY: IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA IL BILANCIO CONSOLIDATO E IL PROGETTO DI BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2023
PROSEGUONO LE STRATEGIE DI SVILUPPO CON LA CESSIONE DEL PORTAFOGLIO CLIENTI DELLA DIVISIONE ENERGIA E IL RAFFORZAMENTO DEL ROCKET SHARING CLUB E DEL BUSINESS DI STANTUP SERVICE
Principali risultati consolidati al 31 dicembre 2023 vs 31 dicembre 2022¹:

- Ricavi delle vendite pari a € 3,5 milioni (€ 3,1 milioni nel 2022)
- EBITDA pari a € -0,7 milioni (€ -0,9 milioni nel 2022)
- EBIT pari a € -1,4 milioni (€ -1,5 milioni nel 2022)
- Risultato netto pari a € -1,2 milioni (€ -1,2 milioni nel 2022)
- Patrimonio netto € 1,9 milioni (€ 3,1 milioni nel 2022)
- Indebitamento Finanziario Netto pari a € 0,9 milioni (*cash positive* per €0,7 milioni al 31 dicembre 2022)

Milano, 27 maggio 2024 – Rocket Sharing Company S.p.A. (ticker: RKT:IM, di seguito “**Rocket**” o la “**Società**”), società quotata sul mercato Euronext Growth Milan che ha sviluppato un’innovativa piattaforma di marketplace integrata con un sistema di fidelizzazione, rende noto che in data odierna il Consiglio di Amministrazione si è riunito per approvare il Bilancio consolidato e il Progetto di Bilancio di esercizio chiusi al 31 dicembre 2023.

Luigi Maisto, Presidente e Amministratore Delegato di Rocket, ha dichiarato: *“Siamo soddisfatti del lavoro e dei risultati del 2023. Siamo riusciti, come da programma, a marzo 2023 a lanciare la nostra piattaforma e il Rocket sharing Club raccogliendo fin da subito grande interesse e risultati superiori alle attese e in poco tempo siamo stati in grado di generare circa 600 mila euro di ricavi, ponendo le basi per un progetto che dimostra di avere grande interesse nel mondo imprenditoriale e di essere altamente scalabile. La nostra controllata Stantup ha sviluppato ricavi superiori alle attese ed è proiettata nel 2024-2026, anche grazie alla commessa con Fastweb, a risultati molto importanti.*

Abbiamo deciso di cedere le attività di vendita di energia, che non generava redditività e come d'altronde previsto nei piani di sviluppo fin dall'IPO, riuscendo, nonostante ciò, ad assorbire la perdita di 1,7 milioni di ricavi.

Siamo pronti dopo 2 anni di investimenti, in linea con la natura di start up, a raccogliere per il prossimo triennio i frutti di un'impostazione del business che ci potrà dare grandi soddisfazioni. Il nostro business model si baserà su un valore ricorrente dei ricavi sia sulla capogruppo che sulla controllata e siamo confidenti di poterci focalizzare adesso allo sviluppo della community B2B e di poter dare nei prossimi anni grandi soddisfazioni ai nostri azionisti.”

PRINCIPALI RISULTATI CONSOLIDATI AL 31/12/2023 vs 31/12/2022

I **Ricavi delle vendite** sono pari a € 3,5 milioni rispetto a € 3,1 milioni dell'esercizio 2022 e sono così ripartiti: Vendita di energia elettrica e Gas e servizi di trasporto (circa € 1,2 milioni rispetto ai € 2,9 milioni del 2022), ricavi da affiliazioni alla piattaforma proprietaria Rocket Sharing Club (circa € 0,6 milioni rispetto agli € 0,08 milioni del 2022) e ricavi derivanti dall'attività della Controllata Stantup Service S.r.l. (circa € 1,8 milioni rispetto ad un valore di € 0,01 milioni del 2022 in quanto acquisita nel mese di dicembre 2022). Tali valori, in coerenza con le strategie presentate in sede di quotazione, testimoniano la focalizzazione del Gruppo sui servizi forniti dalla piattaforma proprietaria e sulla valorizzazione della società controllata Stantup Service S.r.l (di seguito la “**Controllata**” o “**StantUp**”).

Il **Valore della Produzione** è pari a € 3,9 milioni rispetto a € 3,2 milioni del 2022 e include incrementi di lavori interni e altri ricavi legati a contributi in conto esercizio per complessivi € 0,4 milioni (€ 0,2 milioni nel 2022).

¹ Si ricorda che per l'esercizio 2022 il Conto Economico consolidato non include i valori della partecipata Stantup Service S.r.l. in quanto l'acquisizione del controllo è avvenuta in data 29 dicembre 2022 e quindi irrilevante ai fini economici.

Positivo il **Valore aggiunto** che si attesta a € 0,3 milioni rispetto a un valore negativo di € 0,7 milioni nell'esercizio precedente.

L'**EBITDA** è pari a € -0,7 milioni rispetto a € -0,9 milioni nel 2022 e continua a riflettere l'incremento dei costi sostenuti per supportare gli investimenti e la crescita del Gruppo, in particolare per quanto riguarda il personale il cui costo passa da € 0,2 milioni del 2022 a € 0,9 milioni del 2023. Quest'ultimo include il costo dell'organico della Controllata che, oltre ad essere in crescita rispetto all'esercizio precedente, non era incluso all'interno dei valori di Conto Economico consolidato al 31 dicembre 2022 in quanto l'operazione avente ad oggetto la maggioranza di Startup Service S.r.l. si è conclusa nel mese di dicembre 2022. L'altra componente principale dei costi operativi del Gruppo è costituita dagli acquisti di energia elettrica e gas destinati alla vendita e che sono pari a € 1,1 milioni al 31 dicembre 2023, rispetto a € 2,8 milioni nel 2022. Si è incrementata, invece, la voce dei costi per servizi, pari a € 2,0 milioni al 31 dicembre 2023 rispetto a € 1,0 milioni nel 2022, per via dei servizi commerciali e amministrativi della Società e della Controllata legati alle rispettive attività. Si ricorda che anche per quest'ultima voce i valori consolidati al 2022 non erano inclusivi della quota di competenza della Controllata per la ragione su esposta.

Dopo **D&A** sostanzialmente costanti e pari a € 0,7 milioni, l'**EBIT** si attesta a € -1,4 milioni, rispetto a € -1,5 milioni nel 2022.

Il **Risultato netto di Gruppo** è negativo per € 1,2 milioni, in linea con l'esercizio 2022.

L'**Indebitamento Finanziario Netto** è pari a € 0,9 milioni, in peggioramento rispetto a una situazione *cash positive* per € 0,7 milioni al 31 dicembre 2022.

Il **Patrimonio netto** è pari a € 1,9 milioni (€ 3,1 milioni al 31 dicembre 2022).

PRINCIPALI RISULTATI DI ROCKET SHARING COMPANY S.p.A. AL 31/12/2023 vs 31/12/2022

Si riportano di seguito i dati sintetici conseguiti dalla Capogruppo Rocket Sharing Company S.p.A.:

- Ricavi delle vendite: € 1,7 milioni (€ 3,1 milioni al 31 dicembre 2022)
- Valore della Produzione: € 2,0 milioni (€ 3,2 milioni al 31 dicembre 2022)
- EBITDA: € -1,3 milioni (€ -0,9 milioni al 31 dicembre 2022)
- EBIT: € -1,7 milioni (€ -1,4 milioni al 31 dicembre 2022)
- Risultato netto: € -1,4 milioni (€ -1,1 milioni al 31 dicembre 2022)
- Indebitamento Finanziario Netto: € 1,0 milioni (*cash positive* per € 0,4 milioni al 31 dicembre 2022)
- Patrimonio Netto: € 1,6 milioni (€ 3,0 milioni al 31 dicembre 2022).

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli azionisti di riportare a nuovo la perdita di esercizio della Capogruppo Rocket Sharing Company S.p.A. pari a € 1.365.643.

AZIONI PROPRIE

Al 31 dicembre 2023 la Società non detiene azioni proprie.

PRINCIPALI EVENTI DELL'ESERCIZIO 2023

In data 24 febbraio 2023 la Società ha comunicato di aver conferito gli incarichi di Euronext Growth Advisor e Specialist a Integrae SIM S.p.A., subentrata a Banca Profilo S.p.A. con decorrenza dal 28 febbraio 2023.

Il 25 marzo 2023 ha avuto luogo a Roma l'"Inspire Leadership 2023", l'evento organizzato da Rocket Sharing Company e dedicato ai principali temi per la crescita del business, che ha visto il coinvolgimento di 800 partecipanti tra imprenditori, manager e professionisti, e 12 speaker, figure di spicco dell'imprenditoria italiana e professionisti di alto standing internazionale. L'evento è stato inoltre l'occasione per presentare la nuova tecnologia e funzionalità di Rocket Sharing Club che ha ampliato l'offerta del Gruppo con una gamma di servizi a favore degli imprenditori affiliati alla

piattaforma su 6 verticali: Finance, Marketing & Sales, Formazione Networking & Live Workshop, Blockchain & Soluzioni Tecnologiche, Strategie per l'Internazionalizzazione Aziendale, Luxury Concierge & Business Opportunity.

Il 12 maggio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha constatato, attraverso la redazione del prospetto dei "Ricavi da Piattaforma 2022", l'avvenuta conversione di n. 1.093.709 azioni Price Adjustment Shares (PAS), aventi codice ISIN IT0005481848, in rapporto uno a uno, in azioni ordinarie (codice ISIN IT0005481830). Tale conversione è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione con il voto favorevole dei consiglieri indipendenti in carica. Il CdA ha altresì preso visione della relazione di conformità dell'Esperto Indipendente incaricato dalla Società. A seguito della conversione delle azioni PAS, il capitale sociale della Società risulta costituito da n. 12.500.000 azioni ordinarie.

In data 10 ottobre 2023 la controllata StantUp ha comunicato di aver sottoscritto un accordo triennale per l'affidamento in outsourcing del servizio di gestione end to end dei clienti della nuova linea di business di Fastweb S.p.A. dedicata alla vendita di energia.

In data 11 dicembre 2023 la Società ha comunicato di aver trasferito la propria sede legale da Galleria San Babila n. 4/A a Corso Europa n. 15, sempre nel medesimo comune di Milano (MI)

EVENTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023 ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nei giorni 22 e 23 marzo 2024 la Società ha organizzato l'"**Inspire Leadership 2024**" dedicato allo sviluppo delle capacità di leadership di imprenditori e manager, approfondendo le principali tematiche di business con la partecipazione di 12 speaker, figure di spicco dell'imprenditoria e professionisti di standing internazionale. L'evento è stato inoltre l'occasione per promuovere le funzionalità del "**Rocket Sharing Club**", piattaforma che consente alle aziende e ai professionisti di sviluppare il proprio business in un sistema di sharing economy, oltre che ai nuovi sviluppi tecnologici della piattaforma legati all'area marketing e tecnologia.

La controllata StantUp ha comunicato l'avvio dell'operatività del progetto con Fastweb Energia. Attraverso l'accordo StantUp punta ad accelerare il proprio percorso di crescita attraverso sviluppi e investimenti sulla parte software e grazie ad un rafforzamento della struttura organizzativa.

In coerenza coi numeri presentati nel presente bilancio e coerentemente con le strategie presentate in sede di quotazione, il Gruppo intende focalizzarsi sull'attività legata alla propria piattaforma digitale proprietaria Rocket sharing club e allo sviluppo del business della Controllata Stantup Service, a discapito dell'attività svolta nell'ambito del dispacciamento dell'energia. In tal senso, nel mese di maggio 2024 sono stati ceduti gli ultimi contratti presenti all'interno del portafoglio clienti dell'area energia. Le strategie di crescita del Gruppo passano inoltre dagli sviluppi di Stantup Service, non solo grazie all'accordo con Fastweb ma anche con l'ampliamento settoriale sul mondo *insurance*.

Il management ha inoltre avviato un processo di riduzione dei costi generali ed efficientamento della struttura interna.

MODIFICA MEDIANTE INTEGRAZIONE DEL CALENDARIO DEGLI EVENTI SOCIETARI - CONVOCAZIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI AZIONISTI E DOCUMENTAZIONE

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di modificare il calendario degli eventi societari, come approvato e disponibile sul sito internet della Società all'indirizzo www.rocketcompany.it, sezione "Investor Relations/Calendario Finanziario", con specifico riguardo all'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio di esercizio civilistico al 31 dicembre 2023 ivi prevista per il giorno 27 giugno 2024, al fine di convocare la predetta assemblea altresì per (i) la nomina dei componenti degli organi sociali e il conferimento di incarico per la revisione per il triennio 2024-2026, stante la scadenza in concomitanza con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013 dei relativi mandati in essere, nonché (ii) in seduta straordinaria per sottoporre ad approvazione della stessa alcune modifiche non sostanziali allo statuto sociale vigente per consentire l'adeguamento dello stesso alle disposizioni normative e regolamentari applicabili vigenti, mediante parziale soppressione e/o modifica e/o integrazione di alcune disposizioni ivi previste, come sarà meglio esplicitato nell'apposta relazione illustrativa che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto per l'assemblea, la quale sarà pubblicata nel rispetto dei termini di legge.

Pertanto, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, altresì, di convocare l'Assemblea degli Azionisti –già prevista per il giorno 27 giugno 2024, come da calendario degli eventi societari sopra indicato– in seduta ordinaria e straordinaria, agli orari, presso i luoghi e con le modalità che verranno comunicati nel relativo Avviso di Convocazione che sarà pubblicato con le modalità e i termini previsti dalla normativa e dai regolamenti applicabili. L'ordine del giorno

che sarà riportato nel relativo Avviso di Convocazione e la relativa documentazione, nonché la documentazione assembleare accessoria, saranno pubblicati e diffusi con le modalità e nel rispetto dei termini di legge, e messi a disposizione del pubblico presso la sede sociale e sul sito internet della società www.rocketcompany.it, sezione "Governance/Assemblee degli Azionisti", nonché sul sito internet di Borsa Italiana S.p.A. all'indirizzo www.borsaitaliana.it, sezione Azioni/Documenti.

ALLEGATI

- Stato patrimoniale consolidato riclassificato al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Posizione Finanziaria Netta consolidata al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Conto economico consolidato riclassificato al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Stato patrimoniale riclassificato individuale al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Posizione Finanziaria Netta individuale al 31/12/2023 vs 31/12/2022
- Conto economico riclassificato individuale al 31/12/2023 vs 31/12/2022

Il presente comunicato stampa è disponibile sul sito internet www.rocketcompany.it nella sezione Investor Relations/Comunicati Stampa e su www.1info.it.

Rocket Sharing Company (RKT:IM, IT0005481830) è una società che ha sviluppato un innovativo marketplace proprietario, "Rocket Sharing", che vuole favorire l'incontro tra consumatori e store fisici/online sfruttando un meccanismo di incentivazione che consente di accumulare voucher da utilizzare tutto il circuito del marketplace, creando così un sistema di sharing economy. La Società ha inoltre avviato un programma denominato "Rocket Sharing Club" che permette a imprenditori e/o start-uppers di favorire lo sviluppo del proprio business dando la possibilità di accedere a training specifici e di scambiare servizi in 6 aree verticali: *Finance; Marketing & Sales; Training, Networking & Live Workshops; Blockchain & Technological Solutions; Business Opportunity; Luxury Concierge*. Quotata sul mercato Euronext Growth Milan da febbraio 2022, a meno di un anno dall'IPO ha perfezionato l'acquisizione del 51% di Startup Service (società tecnologica dedicata alla consulenza e formazione nel mercato libero dell'energia con focus sullo start-up di nuovi reseller) con l'obiettivo di sfruttare le sinergie ed espandere l'offerta della controllata su altri settori.

Contatti

Emittente

Rocket Sharing Company S.p.A. | Luigi Maisto info@rocketcompany.it | Tel. 02 82955175 | Corso Europa n.15, 20122 Milano

Euronext Growth Advisor & Specialist

Integrae SIM S.p.A. | info@integraesim.it | Tel. 02 96846864 | Piazza Castello 24, 20121 Milano

Investor & Media Relations Advisor

IRTop Consulting | ir@irtop.com | Antonio Buoizzi a.buoizzi@irtop.com | Tel. 02 45473883 | Via Bigli 19, 20121 Milano

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO RICLASSIFICATO AL 31/12/2023 VS 31/12/2022

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	2.566.629	2.569.126	(2.497)
Immobilizzazioni materiali nette	111.367	13.705	97.662
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	218.146	92.404	125.742
Capitale immobilizzato	2.896.142	2.675.235	220.907
Crediti verso Clienti	885.364	682.727	202.637
Altri crediti	1.385.910	607.108	778.802
Ratei e risconti attivi	68.677	41.920	26.757
Attività d'esercizio a breve termine	2.339.951	1.331.755	1.008.196
Debiti verso fornitori	1.359.353	919.716	439.637
Acconti	2.921	6.695	(3.774)
Debiti tributari e previdenziali	277.839	289.157	(11.318)
Altri debiti	161.610	105.937	55.673
Ratei e risconti passivi	550.673	165.028	385.645
Passività d'esercizio a breve termine	2.352.396	1.486.533	865.863
Capitale d'esercizio netto	(12.445)	(154.778)	142.333
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.411	71.840	59.571
Passività a medio lungo termine	131.411	71.840	59.571
Capitale netto investito	2.752.286	2.448.617	303.669
Patrimonio netto	(1.857.781)	(3.131.356)	1.273.575
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.416.334)	(1.562.528)	146.194
Posizione finanziaria netta a breve termine	521.829	2.245.267	(1.723.438)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.752.286)	(2.448.617)	(303.669)

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA CONSOLIDATA AL 31/12/2023 VS 31/12/2022

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	744.119	2.279.918	(1.535.799)
Denaro e altri valori in cassa	4.498	5.731	(1.233)
Disponibilità liquide	748.617	2.285.649	(1.537.032)
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	217.597	40.382	177.215
Debiti verso altri finanziatori (entro l'es. successivo)	9.191	0	9.191
Debiti finanziari a breve termine	226.788	40.382	186.406
Posizione finanziaria netta a breve termine	521.829	2.245.267	(1.723.438)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	1.354.151	1.562.528	(208.377)
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'es. successivo)	62.183	0	62.183
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.416.334)	(1.562.528)	146.194
Posizione finanziaria netta	(894.505)	682.739	(1.577.244)

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO RICLASSIFICATO AL 31/12/2023 VS 31/12/2022

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	3.469.817	3.056.282	413.535
Costi esterni	3.494.519	3.796.409	(288.890)

Altri ricavi e proventi	299.010	34.273	264.737
Valore Aggiunto	274.308	(705.854)	967.162
Costo del lavoro	948.934	202.365	746.569
Margine Operativo Lordo	(674.626)	(908.219)	220.593
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	685.218	616.065	56.153
Risultato Operativo	(1.359.844)	(1.524.284)	164.440
Proventi e oneri finanziari	(129.742)	(5.429)	(124.313)
Risultato prima delle imposte	(1.489.586)	(1.529.713)	40.127
Imposte sul reddito	(261.194)	(348.265)	87.071
Risultato netto	(1.228.392)	(1.181.448)	(46.944)

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO AL 31/12/2023

RENDICONTO FINANZIARIO	2023
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.228.392)
Imposte sul reddito	(261.194)
Interessi passivi/(attivi)	129.742
(Dividendi)	0
(Plus)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.023
1. Utile (perdita) es. prima d'imp., int., div. e plus/minus da cess.	(1.357.821)
<i>Rettif. per elem. non mon. che non hanno avuto controp. nel CCN</i>	
Accantonamenti ai fondi	61.114
Ammortamenti delle immobilizzazioni	607.218
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0
Rett. di val. di att. e pass. fin. di strum. derivati che non com. var. mon.	0
Altre rett. in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(15.227)
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>653.105</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	(704.716)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(202.637)
Incremento/(Decremento) dei debiti vs fornitori	439.637
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(26.757)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	385.645
Altri decrementi/ (Altri incrementi) del CCN	(447.312)
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>148.576</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(556.140)
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	(129.742)
(Imposte sul reddito pagate)	(141.113)
Dividendi incassati	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.543)

Altri incassi/(pagamenti)	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(272.398)</i>
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(828.538)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<i>(129.665)</i>
(Flussi da investimenti)	(131.434)
Flussi da disinvestimenti	1.769
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<i>(574.741)</i>
(Flussi da investimenti)	(574.741)
Flussi da disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>(10.000)</i>
(Flussi da investimenti)	(10.000)
Flussi da disinvestimenti	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	<i>0</i>
(Flussi da investimenti)	0
Flussi da disinvestimenti	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(714.406)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	<i>40.212</i>
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	71.374
(Rimborso finanziamenti)	(31.162)
<i>Mezzi propri</i>	<i>(34.300)</i>
Aumento di capitale a pagamento	0
(Rimborso di capitale a pagamento)	0
Dividendi pagati	(34.300)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.912
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	(1.537.032)

LIQUIDITA'	
<i>Disponibilità liquide a inizio esercizio</i>	2.285.649
<i>Disponibilità liquide a fine esercizio</i>	748.617
AUMENTO (DIMINUZIONE) DELLA LIQUIDITA'	(1.537.032)

RENDICONTO FINANZIARIO ROCKET SHARING COMPANY S.P.A. 31/12/2023 VS 31/12/2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	(1.365.643)	(1.050.058)
Imposte sul reddito	(420.855)	(348.265)
Interessi passivi/(attivi)	122.659	5.429
(Dividendi)	(35.700)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.023	-

1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.697.516)	(1.392.894)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.226	74.098
Ammortamenti delle immobilizzazioni	359.497	419.675
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	376.723	493.773
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.320.793)	(899.121)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(37.838)	(37.019)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	214.085	(66.099)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(415)	(28.252)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	385.645	164.958
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(432.341)	83.468
Totale variazioni del capitale circolante netto	129.136	117.056
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.191.657)	(782.065)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(122.659)	(5.429)
Dividendi incassati	35.700	-
(Utilizzo dei fondi)	(1.324)	(74)
Altri incassi/(pagamenti)	1	(1)
Totale altre rettifiche	(88.282)	(5.504)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.279.939)	(787.569)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.275)	-
Disinvestimenti	1.769	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(174.760)	(1.248.873)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.591.140)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(177.266)	(2.840.013)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.063	5.754
Accensione finanziamenti	-	1.500.000
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3.600.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.063	5.105.754
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.456.142)	1.478.172
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.956.968	478.796
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.956.968	478.796
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	500.738	1.956.968
Danaro e valori in cassa	87	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	500.825	1.956.968

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO INDIVIDUALE AL 31/12/2023 VS 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE	2023	2022	VARIAZIONE
ATTIVO FISSO	2.627.490	2.886.249	(258.759)
Immobilizzazioni immateriali	1.031.720	1.215.092	(183.372)
Immobilizzazioni materiali	4.630	5.512	(882)
Immobilizzazioni finanziarie	1.591.140	1.665.645	(74.505)
ATTIVO CORRENTE	2.418.585	2.924.538	(505.953)
Liquidità differite	1.889.063	939.288	949.775
Liquidità immediate	500.825	1.956.968	(1.456.143)
Ratei e risconti	28.697	28.282	415
CAPITALE INVESTITO	5.046.075	5.810.787	(764.712)
MEZZI PROPRI	1.630.733	2.996.376	(1.365.643)
Capitale sociale	630.000	630.000	0
Riserve	1.000.733	2.366.376	(1.365.643)
PASSIVITA' CONSOLIDATE	1.456.679	1.513.379	(56.700)
PASSIVITA' CORRENTI	1.958.663	1.301.032	657.631
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	5.046.075	5.810.787	(764.712)

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA INDIVIDUALE AL 31/12/2023 VS 31/12/2022

Posizione finanziaria netta	2023	2022
Disponibilità liquide	500.825	1.956.968
Debiti bancari correnti	(184.059)	(8.157)
Posizione finanziaria netta corrente	316.766	1.948.811
Altre attività finanziarie non correnti	0	0
Debiti bancari non correnti	(1.325.161)	(1.500.000)
Posizione finanziaria netta non corrente	(1.325.161)	(1.500.000)
Posizione finanziaria netta	(1.008.395)	448.811

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO INDIVIDUALE AL 31/12/2023 VS 31/12/2022

CONTO ECONOMICO	2023	2022	VARIAZIONE
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	2.032.540	3.207.447	(1.174.907)
Ricavi delle vendite	1.735.193	3.056.282	(1.321.089)
Produzione interna	0	116.892	(116.892)
Altri ricavi e proventi	297.347	34.273	263.074
COSTO DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	3.294.582	4.115.667	(821.085)
Costi esterni operativi	2.700.684	3.867.448	(1.166.764)
Costi del personale	353.139	202.365	150.774
Oneri diversi di gestione	240.759	45.854	194.905
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	(1.262.042)	(908.220)	(353.822)
Ammortamenti e accantonamenti	437.497	484.674	(47.177)
MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT)	(1.699.539)	(1.392.894)	(306.645)

Risultato dell'area finanziaria	(86.959)	(5.429)	(81.530)
RISULTATO CORRENTE	(1.786.498)	(1.398.323)	(388.175)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(1.786.498)	(1.398.323)	(388.175)
Imposte sul reddito	(420.855)	(348.265)	(72.590)
RISULTATO NETTO	(1.365.643)	(1.050.058)	(315.585)