



COMUNICATO STAMPA

APPROVATA LA RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE CONSOLIDATA AL 30 GIUGNO 2023**Principali dati consolidati al 30 giugno 2023:**

- **Valore della Produzione consolidato pari a Euro 7 migliaia (Euro 254 migliaia 1H2022; Euro 348 migliaia al 31.12.2022)**
- **EBITDA consolidato negativo per Euro 383 migliaia (negativo per Euro 478 migliaia nel 1H2022, negativo per Euro 950 migliaia al 31.12.2022)**
- **Risultato netto consolidato negativo per Euro 435 migliaia (negativo per Euro 502 migliaia nel 1H2022; negativo per Euro 1.122 migliaia al 31.12.2022)**
- **Patrimonio netto Consolidato: Euro 755 migliaia negativo (Euro 600 migliaia negativo al 31 dicembre 2022)**
- **Posizione Finanziaria Netta Consolidata (Indebitamento finanziario) : passiva per Euro 911 migliaia (Euro 259* migliaia negativa al 31 dicembre 2022); passiva per Euro 1.459 migliaia al 30 giugno 2022 (indebitamento finanziario).**

(*) si specifica che la posizione finanziaria netta, come qui esplicitata, tiene conto esclusivamente di poste di natura finanziaria. Di conseguenza il valore al 31.12.2022 è da rivedersi a negativi euro 759 migliaia in funzione del finanziamento soci erogato da Negma Group durante il 2022 e pari a euro 500 migliaia alla data del 31 dicembre 2022.

Milano, 06 ottobre 2023

The Lifestyle Group S.p.A. (“**Società**” o “**Emittente**”), società quotata su Euronext Growth Milan comunica che in data odierna il Consiglio di Amministrazione ha approvato, con il voto contrario della Consigliera Antonella Pasquali, la relazione finanziaria semestrale consolidata del Gruppo The Lifestyle (“**Gruppo**”) al 30 giugno 2023, i cui risultati possono essere sintetizzati come segue.

Principali Risultati del Gruppo

Il bilancio consolidato semestrale del Gruppo al 30 giugno 2023 mostra, a livello di conto economico, ricavi pari ad Euro 7 migliaia (Euro 133 migliaia al 30 giugno 2022) e presenta un margine operativo lordo negativo per Euro 383 migliaia (negativo per Euro 478 migliaia nel primo semestre 2022).

Infine, il Gruppo ha chiuso il primo semestre dell’esercizio 2023 con un risultato netto in perdita per Euro 435 migliaia (Euro 502 migliaia negativo al 30 giugno 2022).

I numeri riflettono essenzialmente il risultato della Capogruppo, che nel corso del primo semestre 2023 ha sostanzialmente azzerato i propri ricavi, mantenendo i costi operativi minimi legati alla quotazione e alla governance, oltre che sostenendo costi di consulenze, essenzialmente di natura legale connesse all’arbitrato con il dott. Fabio Pasquali sulla determinazione del prezzo di acquisizione del 40% delle azioni della partecipata Wealty SA.



THE LIFESTYLE GROUP S.P.A.
Corso di Porta Nuova, 46 | 20121 Milano
Cod. fisc. / P.IVA / Isc. reg. imprese 13077530155
www.tlsg.it

Tel: +3902798845
Cap. sociale €2.034.812,63





COMUNICATO STAMPA

La società è stata anche impegnata nella riorganizzazione delle proprie attività aziendali, con l'obiettivo di strutturarsi al fine di diventare una holding di partecipazioni industriali.

Pertanto, dal punto di vista patrimoniale, al 30 giugno 2023, nel suo complesso, dato anche l'apporto non significativo di Wealty SA, il Gruppo presenta una posizione finanziaria netta negativa pari ad Euro 437 migliaia (rispetto agli Euro 259 migliaia del 31 dicembre 2022, sempre negativa); detta posizione finanziaria netta, al 30 giugno 2023, include la quota residua del prestito obbligazionario convertibile, finora per complessivi Euro 3,45 milioni, già in parte convertito alla data della relazione finanziaria semestrale consolidata per ulteriori Euro 1,88 milioni.

Continuità aziendale

Alla data del 30 giugno 2023, il Gruppo The Lifestyle presenta:

- una posizione finanziaria netta negativa (indebitamento finanziario netto) per Euro 911 migliaia (negativa per euro 259 migliaia al 31 dicembre 2022; negativa per euro 1.459 migliaia al 30 giugno 2022). Si specifica che la posizione finanziaria netta, come qui esplicitata, tiene conto esclusivamente di poste di natura finanziaria. Di conseguenza il valore al 31.12.2022 è da rivedersi a negativi euro 759 migliaia in funzione del finanziamento soci erogato da Negma Group durante il 2022 e pari a euro 500 migliaia alla data del 31 dicembre 2022.
- un attivo corrente pari ad Euro 1.389 migliaia (Euro 831 migliaia al 31 dicembre 2022), riconducibile essenzialmente a crediti e disponibilità liquide, ed un passivo corrente pari ad Euro 2.019 migliaia (Euro 1.306 migliaia al 31 dicembre 2022), riconducibile essenzialmente al debito residuo di euro 1.570 migliaia relativo al prestito obbligazionario convertibile e debiti verso fornitori. L'incremento del passivo corrente trova origine, come sopra esposto, dal debito residuo relativo al prestito obbligazionario convertibile;
- un valore del patrimonio netto negativo per Euro 755 migliaia (negativo per Euro 600 migliaia al 31 dicembre 2022)

Con riferimento allo sbilancio netto corrente, pari a circa Euro 730 migliaia, si evidenzia che lo stesso è quasi interamente attribuibile alla capogruppo The Lifestyle Group S.p.A..

Con riferimento al prestito obbligazionario convertibile, si segnala che a seguito delle conversioni delle obbligazioni effettuate a seguito dell'emissione della prima tranche del prestito obbligazionario sottoscritta da GECA (marzo 2022), oltre alle ulteriori due tranches sottoscritte da Negma Group Investment Ltd (aprile e giugno 2023) per ulteriori Euro 1,45 milioni, alla data odierna risultano convertite complessivamente n. 188 obbligazioni per un controvalore complessivo pari ad Euro 1.880.000. Con riferimento alla prima tranche si evidenzia che residuano n. 20 obbligazioni ancora in circolazione per un valore complessivo pari ad Euro 250.000; con riferimento alla seconda tranche residuano n. 92 obbligazioni per un valore complessivo pari a Euro 920.000; per la terza tranche (emessa parzialmente) residua la totalità delle 45 obbligazioni pari a Euro 450.000.

Con riferimento al dispositivo dell'arbitrato relativo al valore della partecipazione pari al 40% detenuta dal Sig. Fabio Pasquali in Wealty S.A. pervenuto in data 28 settembre 2023 (vedasi comunicato diffuso in pari data) dal collegio arbitrale (composto dai prof. avv. Antonio Cetra, prof. avv. Paolo Benazzo, prof. avv.

**THE LIFESTYLE GROUP S.P.A.**Corso di Porta Nuova, 46 | 20121 Milano
Cod. fisc. / P.IVA / Isc. reg. imprese 13077530155www.tlsg.itTel: +3902798845
Cap. sociale €2.034.812,63



COMUNICATO STAMPA

Fabrizio Guerrera), con cui la Società è stata condannata al pagamento della somma di Euro due milioni, oltre interessi e spese legali, il Consiglio di Amministrazione ha richiesto un parere al proprio consulente legale Prof. Salvatore Providenti, socio dello studio legale Carbonetti, al fine di valutare la possibilità di instaurare anche un procedimento di impugnazione dello stesso lodo arbitrale a tutela degli interessi della Società di fronte ad un dispositivo che appare suscettibile di svariate fondate censure tenuto conto del processo decisionale che ha condotto il precedente management dell'allora WM Capital S.p.A., alla sottoscrizione di un contratto di acquisto- della suddetta partecipazione palesemente squilibrato nelle condizioni che lo normano.

Il Prof. Providenti, muovendo dall'esame del Lodo Arbitrale, ha confermato che emergono elementi (da coordinare con la rigorosa normativa applicabile) che potrebbero fondare un'impugnazione del medesimo.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, pur in presenza delle incertezze sopra descritte, nonché ai loro possibili impatti sull'attività dell'azienda, rilevanti al fine del mantenimento della continuità aziendale, ritiene che, allo stato sussista una ragionevole aspettativa che il Gruppo e la Società possano fare affidamento su adeguate risorse per continuare l'esistenza operativa in un prevedibile futuro, così come definito dai principi contabili di riferimento, sulla base anche dell'atteso buon esito delle negoziazioni in corso con alcuni Euronext Growth Advisory, nonché della comfort letter rilasciata da Negma Group Investment Ltd in data 05/10/2023 e dell'opinione rilasciata in data 05/10/2023 dal Prof. Salvatore Providenti, e che, per queste ragioni, si possa continuare ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio intermedio.

Principali eventi del primo semestre 2023

A gennaio 2023 si è completata l'operazione di raggruppamento delle azioni The Lifestyle Group S.p.A. deliberata in data 28 novembre 2022 dall'assemblea straordinaria dei soci. Per effetto di tale operazione il numero complessivo delle azioni in circolazione è passato dalle 174.117.139 del 31 dicembre 2022 alle 1.741.171 del 9 gennaio 2023, data del completamento del raggruppamento.

Per informazioni più dettagliate sull'operazione di raggruppamento e sui suoi effetti con riferimento ai diritti esistenti si rimanda ai comunicati stampa diffusi con riferimento all'operazione stessa in data 30 dicembre 2022, 04 gennaio 2023, 09 gennaio 2023.

Riguardo alle vicende del Prestito Obbligazionario Convertibile cum warrant (POC), come già disciplinato dalle delibere delle assemblee straordinarie dei soci del 1° aprile e 28 novembre 2022, è da evidenziare come in data 29 marzo 2023, a seguito della risoluzione del contratto già sottoscritto con GECA in data 26 marzo 2022, è stato sottoscritto un nuovo contratto, avente le stesse statuizioni contrattuali del precedente, con l'investitore Negma Group Investment Ltd per l'importo residuo di euro 10 milioni, sui 12 milioni complessivi approvati in assemblea. Per maggiori dettagli si rimanda al comunicato stampa del 29 marzo 2023.

A seguito di ciò, sono state sottoscritte da Negma Group Investment Ltd due distinte tranche. La prima, in data 06 aprile 2023, per l'importo di Euro 1.000 migliaia (per maggiori dettagli si rimanda al comunicato diffuso in data 6 aprile 2023); la seconda in data 9 giugno 2023 in forma parziale, per l'importo di Euro 450 migliaia (per maggiori dettagli si rimanda al comunicato diffuso in data 9 giugno 2023).





COMUNICATO STAMPA

Pertanto, al 30 giugno 2023, dell'importo complessivo di Euro 12 milioni caratterizzante il POC risultano sottoscritte tranche per complessivi Euro 3.450 migliaia.

Le nuove azioni emesse nel 2023 ammontano a complessive 2.937.067 dettagliatamente in favore di:

- European High Growth Securitization Fund (EHGO): 1.062.067
- Negma Group Investment Ltd: 1.875.000

Nello specifico, nel corso del 2023, EHGO ha effettuato conversioni per nr. 20 obbligazioni del POC pari a Euro 200 migliaia per un corrispettivo di azioni assegnate pari a numero 1.062.067, mentre Negma Investment Group Ltd ha effettuato conversioni per nr. 8 obbligazioni del POC pari a Euro 80 migliaia per un corrispettivo di azioni assegnate pari a numero 1.875.000. Si rimanda per informazioni più dettagliate ai comunicati stampa diffusi rispettivamente in data 23 gennaio, 15 febbraio, 23 marzo, 17 aprile 2023 e 23 maggio 2023, per quanto riguarda EHGO e 25, 26, 30 maggio, 2 e 16 giugno per quanto concerne Negma. A seguito di tali ulteriori conversioni il capitale sociale si attesta a 2.034.812,63 Euro, in aumento di euro 280 migliaia rispetto al 31 dicembre 2022.

Con riferimento alle 20 obbligazioni restanti, in possesso di EHGO e non ancora convertite, per effetto dell'accordo tra EHGO e la Società, siglato in data 15 maggio 2023 si è stabilito che esse potranno essere convertite entro il 27 ottobre 2023. Vedasi comunicato stampa diffuso in data 15 maggio 2023.

Organi sociali

Con riferimento agli organi sociali, la riunione del Consiglio di Amministrazione tenutasi in data 28 marzo 2023 ha deliberato in ordine all'adozione del modello "231" alla nomina dell'Organismo di Vigilanza, nelle persone dell'avv. Raffaele de Stefano (Presidente) e dell'avv. Marina Rizzitelli (componente). Per maggiori dettagli si rimanda al comunicato diffuso in pari data.

Tra il 28 marzo e il 30 marzo 2023 hanno rassegnato le proprie dimissioni il Presidente del Consiglio di Amministrazione, dott. Stefano Crespi, il consigliere indipendente avv. Marina Curzio, il sindaco effettivo dott. Gianluca Pecere e il sindaco effettivo avv. Francesco Ferrini, essenzialmente a causa di sopraggiunti impegni professionali tali da ritenersi non più integralmente compatibili con le attività proprie da riservare alla carica assunta presso Società. Per maggiori dettagli si rimanda ai comunicati stampa diffusi nelle predette date.

Al posto del Presidente dimissionario è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione, per cooptazione, in data 29 marzo 2023, il dott. Gaetano Gasperini, successivamente confermato dall'Assemblea ordinaria dei soci tenutasi il 30 giugno 2023.

Ai sindaci dimissionari sono subentrati gli allora sindaci supplenti Rag. Giuseppe Ricci e dott. Vincenzo Moretti (già nominati dall'assemblea ordinaria del 28 novembre 2022), confermati dall'Assemblea ordinaria del 30 giugno 2023 che ha anche nominato due sindaci supplenti, il rag. Alessandro Ferretti e il dott. Carlo Delle Cese. Per maggiori dettagli si rimanda al comunicato stampa diffuso in data 30 giugno 2023.

Recesso Banca Finnat

In data 14 aprile 2023 (vedasi a tal proposito il comunicato stampa diffuso in pari data) l'Euronext Growth Advisor ("EGA") Banca Finnat Euramerica S.p.A. ha comunicato il recesso dal proprio incarico, poi





COMUNICATO STAMPA

concretizzatosi il 13 giugno 2023. In pari data il titolo della Società è stato sospeso dalle negoziazioni come previsto dal Regolamento EGM.

La Società sta svolgendo interlocuzioni al fine di sottoscrivere un mandato e di conseguenza nominare un nuovo EGA.

Assemblea Ordinaria del 30 giugno 2023

Il giorno 30 giugno 2023 si è tenuta, in seconda convocazione, l'assemblea ordinaria dei soci di The Lifestyle Group che ha deliberato in ordine all'approvazione del Bilancio al 31.12.2022, il reintegro del Collegio Sindacale, la conferma della nomina del dott. Gasperini a seguito della cooptazione, avvenuta ai sensi dell'art. 2386 c.c. con delibera del Consiglio di Amministrazione del 29 marzo 2023. Per maggiori dettagli si rimanda al comunicato stampa diffuso in data 30 giugno 2023.

Eventi successivi alla chiusura del semestre

In data 5 luglio 2023 ha rassegnato le proprie dimissioni il consigliere dott. Davide Mantegazza nominato durante l'assemblea del 1° aprile 2022.

La Società provvederà quanto prima a reintegrare un consigliere in sostituzione del dimissionario dott. Mantegazza ed un consigliere indipendente in sostituzione del consigliere avv. Marina Curzio dimessosi in data 28 marzo 2023.

In data 20 luglio 2023 è giunto alla Società il recesso di Banca Finnat Euramerica S.p.A. in qualità di Operatore Specialista ("Specialist"). Il recesso si deve all'impossibilità sopravvenuta della prestazione, come stabilita contrattualmente, per un periodo superiore a un mese a seguito della "sospensione a tempo indeterminato dalle negoziazioni a decorrere dal 13 giugno 2023" (cfr. Avviso Borsa Italiana n.22967 del 13 giugno 2023). Per maggiori dettagli si rimanda al comunicato diffuso in data 20 luglio 2023. La ha avviato il processo per l'individuazione del nuovo Specialist.

In merito al POC la Società evidenzia come non vi siano state sottoscrizioni, né richieste di conversione a partire dal 1° luglio 2023 e fino alla data odierna.

Implementazione del Piano Industriale

La Società è impegnata nell'attuazione del Piano Industriale in continuità con quanto con approvato lo scorso 31 ottobre 2022, visto anche il nuovo corso aziendale e l'expertise del Presidente dott. Gasperini in modo da proporre lo stesso all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

In particolar modo sono allo studio n. 5 diverse trattative di acquisizione di una partecipazione di maggioranza di società attive in ambito lifestyle e più precisamente nei settori design industriale, arredamento design, mobilità elettrica ed alimentare. Pur in presenza di alcuni eventi mediatici che hanno coinvolto l'azionista di riferimento, rallentando in alcuni casi il corso delle trattative, la Società confida di portare a compimento entro la fine del corrente anno almeno una delle suddette operazioni.

Arbitrato tra la Società e il dott. Fabio Pasquali in ordine dal prezzo di compravendita del 40% della controllata Wealty SA



THE LIFESTYLE GROUP S.P.A.

Corso di Porta Nuova, 46 | 20121 Milano
Cod. fisc. / P.IVA / Isc. reg. imprese 13077530155

www.tlsg.it

Tel: +3902798845
Cap. sociale €2.034.812,63





COMUNICATO STAMPA

Il 28 settembre 2023, come tempestivamente comunicato al mercato, è pervenuta la decisione arbitrale (“Lodo”) il cui dispositivo (“Dispositivo”) recita:

“Il Collegio Arbitrale, definitivamente pronunciando, rigettata e/o assorbita ogni altra domanda e/o eccezione da chiunque proposta:

- accerta l’inadempimento di The Lifestyle Group s.p.a. del “*Contratto di compravendita di partecipazione sociale*” stipulato in data 17 marzo 2022;
- condanna The Lifestyle Group s.p.a. a corrispondere al dott. Fabio Pasquali la residua parte del prezzo di vendita della partecipazione costituita da nr. 400 azioni nominative di Wealty SA, pari ad euro 2.000.000,00 (duemilioni virgola zero zero), oltre interessi legali e moratori da computarsi dalle scadenze previste nell’ “*Addendum a contratto di compravendita di partecipazione sociale*” stipulato in data 15 aprile 2022 (e dunque dal 30 giugno 2022 sull’importo di euro 1.000.000,00 e dal 30 luglio 2022 sull’importo di euro 1.000.000,00) e fino al giorno in cui avverrà il pagamento;
- respinge o dichiara comunque assorbita ogni altra domanda pregiudiziale, preliminare, principale, subordinata, come pure ogni eccezione o istanza istruttoria, da chiunque proposta;
- compensa fra le Parti 1/3 delle spese di arbitrato nonché quelle di difesa, ponendo i restanti 2/3 a carico di The Lifestyle Group s.p.a., liquidati in favore del dott. Fabio Pasquali come segue:
 - € 66.000,00 (2/3 di € 99.000,00) oltre CPA 4% ed IVA (ove dovuta) per onorari degli Arbitri e del Segretario, ed € 458,66 (2/3 di € 688,00) per spese per marche da bollo;
 - € 26.000,00 (2/3 di € 39.000,00) per onorari di difesa, oltre ad € 192,53 (2/3 di € 288,80) per rimborso spese imponibili, il tutto oltre rimborso spese generali (15% ex art. 2 D.M. 55/2014), CPA 4% ed IVA.”

Per ulteriori informazioni si rimanda al paragrafo sulla continuità aziendale.

Il comunicato stampa è disponibile sui siti internet www.tlsg.it e www.emarketstorage.com

Contatti:

THE LIFESTYLE GROUP
Emittente
investor@tlsg.it
Corso di Porta Nuova, 46
20121 Milano
Tel. +39 02 467781

Si allegano gli schemi di Stato patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Posizione Finanziaria del Gruppo inerenti al primo semestre dell’esercizio 2023



THE LIFESTYLE GROUP S.P.A.
Corso di Porta Nuova, 46 | 20121 Milano
Cod. fisc. / P.IVA / Isc. reg. imprese 13077530155
www.tlsg.it

Tel: +3902798845
Cap. sociale €2.034.812,63





COMUNICATO STAMPA

	30/06/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali:		
4) altri beni;	182	182
Totale immobilizzazioni materiali	182	182
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni;	-	-
2) crediti;	-	-
3) altri titoli;	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi.	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	182	182
C) Attivo circolante:		
II - Crediti		
1) Crediti verso clienti;		
a) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	847	12.389
<i>Totale crediti verso clienti</i>	<i>847</i>	<i>12.389</i>
2) Crediti verso imprese controllate;		
a) Crediti verso imprese controllate entro l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti verso imprese controllate entro l'esercizio successivo</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
3) verso imprese collegate;	-	-
4) verso controllanti;	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-	-
5-bis) crediti tributari;		
a) Crediti Tributari entro l'esercizio successivo	126.639	151.021
<i>Totale crediti tributari entro l'esercizio successivo</i>	<i>126.639</i>	<i>151.021</i>
5-ter) imposte anticipate;	-	-
5-quater) verso altri.		
a) Crediti verso altri entro l'esercizio successivo	502.332	522.796
<i>Totale crediti verso altri entro l'esercizio successivo</i>	<i>502.332</i>	<i>522.796</i>
Totale Crediti	629.818	686.206
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) partecipazioni in imprese controllate;	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate;	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti;	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-	-
4) altre partecipazioni;	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi;	-	-
6) altri titoli.	-	-
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;	759.550	145.174
2) assegni;	-	-
3) danaro e valori in cassa.	4	4
Totale disponibilità liquide	759.554	145.179
Totale attivo circolante (C)	1.389.372	831.384
D) Ratei e risconti attivi	-	-
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO	1.389.554	831.566





COMUNICATO STAMPA

	30/06/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.034.813	1.754.813
IV - Riserva legale	29.525	29.525
III - Riserva da sovrapprezzo azioni	953.814	953.814
VI - Altre riserve distintamente indicate		
Riserva da consolidamento	63.196	27.424
Riserva da traduzione	63	1.049
Varie altre riserve		(105.888)
VIII - Utile (perdite) portato a nuovo.	(3.388.125)	(2.104.670)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	(435.261)	(1.162.025)
Totale Patrimonio netto di gruppo (A)	(741.977)	(605.959)
Patrimonio di Terzi		
Capitale di terzi	(2.401)	(33.565)
Utile di terzi	(10.241)	40.016
Totale Patrimonio netto	(754.618)	(599.508)
B) Fondi per rischi e oneri:		
4) Altri fondi rischi e oneri	125.287	125.287
Totale Fondi per rischi e oneri (B)	125.287	125.287
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.		
	-	-
D) Debiti		
2) obbligazioni convertibili;	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti;	-	-
4) debiti verso banche;		
a) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	197	2.237
b) Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti verso banche</i>	<i>197</i>	<i>2.237</i>
5) debiti verso altri finanziatori;	1.570.000	401.457
6) acconti;	-	-
7) debiti verso fornitori;		
a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	272.546	302.687
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	<i>272.546</i>	<i>302.687</i>
8) debiti rappresentati da titoli di credito;	-	-
9) debiti verso imprese controllate;	-	-
a) Debiti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti verso imprese controllate</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
10) debiti verso imprese collegate;	-	-
11) debiti verso controllanti;	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	-	-
12) debiti tributari;		
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	46.322	83.676
<i>Totale debiti tributari</i>	<i>46.322</i>	<i>83.676</i>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;		
a) Debiti verso istituti di previdenza esigibili entro l'esercizio successivo	6.285	13.213
<i>Totale debiti verso istituti di previdenza</i>	<i>6.285</i>	<i>13.213</i>
14) altri debiti		
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	123.535	502.361
<i>Totale altri debiti</i>	<i>123.535</i>	<i>502.361</i>
Totale Debiti (D)	2.018.885	1.305.630
E) Ratei e risconti passivi	-	157
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO	1.389.554	831.566





COMUNICATO STAMPA

	30/06/2023	30/06/2022
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	132.542
5) Altri ricavi e proventi		
a) altri ricavi e proventi	7.145	121.146
<i>Totale Altri ricavi e proventi</i>	<u>7.145</u>	<u>121.146</u>
Totale valore della produzione (A)	7.145	253.688
B) Costi della produzione		
6) Costi per materie prime, materie di consumo e merci	775	2.536
7) Costi per servizi	354.774	579.594
8) Costi per godimento beni terzi	6.523	30.038
9) Costi per il personale		
a) salari e stipendi	16.049	58.714
b) oneri sociali	1.439	8.256
c) trattamento di fine rapporto	-	1.070
d) altri costi	462	(22)
<i>Totale costi per il personale</i>	<u>17.950</u>	<u>68.018</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizz. immateriali	-	21.665
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	-	72
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalut. crediti dell'attivo circol. e disp. liquide	-	-
<i>Totale Ammortamento e svalutazioni</i>	<u>-</u>	<u>21.737</u>
12) Accantonamento per rischi		-
14) Oneri diversi di gestione	10.050	51.801
Totale costi della produzione (B)	390.071	753.724
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	(382.926)	(500.036)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		
a) Altri proventi diversi dai precedenti		1.687
<i>Totale altri proventi diversi dai precedenti</i>	<u>-</u>	<u>1.687</u>
17) interessi ed altri oneri finanziari		
a) Altri proventi diversi dai precedenti	(52.335)	(2.756)
<i>Totale altri proventi diversi dai precedenti</i>	<u>(52.335)</u>	<u>(2.756)</u>
17-bis) Utili e perdite su cambi		
a) Utili da cambi	-	-
b) Perdite da cambi	-	-
<i>Totale altri proventi diversi dai precedenti</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totale proventi ed oneri finanziari (C)	(52.335)	(1.069)
D) rettifiche di valore di attività finanziarie		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
Risultato prima delle imposte	(435.261)	(501.105)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate		
a) imposte correnti	-	1.192
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<u>-</u>	<u>1.192</u>
Risultato d'esercizio	(435.261)	(502.297)



COMUNICATO STAMPA

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto	30/06/2023	31/12/2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	- 435.261	- 1.222.009
Imposte sul reddito	-	-
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 52.335	6.007
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	- 487.596	- 1.216.002
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	105.454
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	43.401
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	1.425
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	-	150.280
	- 487.596	- 1.065.722
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-	-
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	- 11.546	- 10.046
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 30.140	- 202.890
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-	3.119
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 157	-
Altre variazioni del capitale circolante netto	43.515	930.919
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.672	1.140.736
	- 485.924	- 2.206.458
Altre rettifiche	-	-
Interessi incassati/(pagati)	52.335	6.007
(Imposte sul reddito pagate)	-	-
Dividendi incassati	-	2.973
Utilizzo dei fondi	-	-
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	52.335	8.980
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	433.589	- 2.215.438
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	-	497
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	497
Immobilizzazioni immateriali	-	-
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	-	-
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	497



COMUNICATO STAMPA

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	2.040	- 139.911
Accensione finanziamenti		1.170.000	900.000
Rimborso finanziamenti	-	400.000	
Aumento di capitale a pagamento		280.000	-
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento		-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie		-	1.600.000
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		1.047.960	2.360.089
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)		614.371	145.148
Disponibilità liquide al 1 gennaio		145.179	31
Disponibilità liquide al 30 giugno		759.550	145.179

Descrizione	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2022	variazione 30/06/2023- 31/12/2022	variazione 30/06/2023- 30/06/2022
a) attività a breve					
Depositi bancari	759.550	145.174	207.027	614.376	552.523
Denari ed altri valori in cassa	4	4	4	0	0
Azione ed obbligazioni non immob.	0	0	0	0	0
Crediti finanziari entro i 12 mesi	0	0	0	0	0
Altre attività a breve		0	0	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	759.554	145.178	207.031	614.376	552.523
b) passività a breve					
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	1.570.000	400.000	1.650.000	1.170.000	-80.000
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	197	2.237	12.355	-2.040	-12.158
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	100.000	0	3.736	100.000	96.264
Altre passività a breve	0	0	0	0	0
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	1.670.197	402.237	1.666.091	1.267.960	4.106
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-910.643	-257.059	-1.459.060	-653.584	548.417
c) attività di medio/lungo termine					
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	0	0	0	0	0
Altri crediti non commerciali	0	0	0	0	0
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO /LUNGO TERMINE	0	0	0	0	0
d) passività di medio/lungo termine					
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0	0	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	1.457	0	-1.457	0
Altre passività di medio/lungo periodo	0	0	0	0	0
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO /LUNGO TERMINE	0	1.457	0	-1.457	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	0	-1.457	0	1.457	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA*	-910.643	-258.516	-1.459.060	-652.127	548.417

(*) si specifica che la posizione finanziaria netta, come qui esplicitata, tiene conto esclusivamente di poste di natura finanziaria. Di conseguenza il valore al 31.12.2022 è da rivedersi a negativi euro 759 migliaia in funzione del finanziamento soci erogato da Negma Group durante il 2022 e pari a euro 500 migliaia alla data del 31 dicembre 2022.

