



Rocket Sharing Company S.p.A.

Sede in Galleria San Babila 4/A 20122 Milano (MI)

Capitale sociale euro 630.000

interamente versato

Cod. Fiscale 10781910962

Nr. R.E.A. MI - 2556782

**INFORMAZIONI FINANZIARIE PRO-FORMA
REDATTE SECONDO I PRINCIPI CONTABILI OIC
AL 30 GIUGNO 2022**

Premessa

Le Informazioni Finanziarie Pro-forma al 30 giugno 2022 sono state predisposte con l'obiettivo di rappresentare retroattivamente gli effetti contabili dell'Acquisizione (di seguito l'“Acquisizione”) da parte di Rocket Sharing Company S.p.A. (di seguito “Rocket” o “capogruppo”) del 51% del capitale sociale di Stantup Service S.r.l. (di seguito “Stantup”), per Euro 1.500 migliaia. Inoltre, le parti hanno previsto un corrispettivo integrativo del prezzo di acquisto, eventuale e variabile (l'“Earn-Out”), pari nel suo controvalore massimo ad Euro 500 migliaia il “Cap Earn-Out”.

Inoltre, la Società reperirà le risorse finanziarie per l'Acquisizione di Stantup Service mediante l'ottenimento di un finanziamento da parte di un istituto di credito di primaria importanza per complessivi Euro 1.500 migliaia.

A tal riguardo si precisa che le assunzioni pro-forma relativi al soprammenzionato finanziamento bancario, si basano sulla delibera positiva da parte di un primario istituto di credito avvenuta in data 25 novembre 2022 che prevede:

- Ammontare della delibera: Euro 1.500 migliaia;
- Durata del finanziamento: 96 (novantasei) mesi di cui 12 di preammortamento;
- Spread: 5,00%
-

In particolare, i dati pro-forma sono stati predisposti in base ai seguenti criteri:

- i) decorrenza degli effetti patrimoniali dal 30 giugno 2022, per quanto attiene alla redazione dello stato patrimoniale consolidato pro-forma;
- ii) decorrenza degli effetti economici dal 1° gennaio 2022, per quanto attiene alla redazione del conto economico consolidato pro-forma;
- iii) conseguentemente, in considerazione delle diverse finalità dei dati pro-forma rispetto a quelli di un normale bilancio, e poiché gli effetti sono calcolati in modo diverso con riferimento allo stato patrimoniale ed al conto economico, i prospetti pro-forma devono essere letti ed interpretati separatamente senza cercare collegamenti o corrispondenze contabili tra i due documenti.

Criteri generali di redazione

Le Informazioni Finanziarie Consolidate Pro-Forma sono ottenute apportando ai dati consuntivi appropriate rettifiche pro-forma per riflettere retroattivamente gli effetti di operazioni straordinarie verificatesi in data successiva.

I dati pro-forma sono stati predisposti sulla base dei principi di redazione contenuti nella Comunicazione Consob DEM/1052803 del 5 luglio 2001, al fine di riflettere retroattivamente le operazioni descritte nella Premessa.

In particolare, i dati pro-forma sono stati predisposti in base alla decorrenza degli effetti patrimoniali dalla fine del periodo oggetto di presentazione per quanto attiene alla redazione dello stato patrimoniale pro-forma.

Principi contabili

Le Informazioni Finanziarie Consolidate Pro-Forma sono state predisposte in conformità ai Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità e utilizzati dalla Società per la predisposizione del proprio bilancio.

Le Informazioni Pro-Forma sono state predisposte al fine di simulare gli effetti delle elencate operazioni societarie, come se le stesse fossero virtualmente avvenute alla data di riferimento del bilancio pro-forma.

Le Rettifiche Pro-Forma sono calcolate in base alla regola generale che, con riferimento al conto economico, assume che le operazioni straordinarie siano avvenute all'inizio del periodo cui si riferisce il conto economico stesso.

Tali informazioni non sono tuttavia da ritenersi necessariamente rappresentative dei risultati che si sarebbero ottenuti qualora le operazioni considerate nella redazione dei dati pro-forma fossero realmente avvenute nel periodo preso a riferimento.

Limiti insiti nelle Informazioni Finanziarie Pro-Forma

Poiché i Prospetti Consolidati Pro-Forma comportano la rettifica di dati consuntivi, per riflettere retroattivamente gli effetti di una operazione successiva (da eseguire al momento in cui vengono redatti gli attuali pro-forma), è evidente che, nonostante il rispetto dei criteri generali menzionati in precedenza, vi siano dei limiti connessi alla natura stessa dei dati pro-forma.

Trattandosi di rappresentazioni costruite su ipotesi di base (simulazioni o rappresentazioni virtuali), qualora tali operazioni si fossero realmente realizzate alla data di riferimento dei dati pro-forma e non alle date effettive, non necessariamente i dati consuntivi sarebbero stati uguali a quelli pro-forma.

Indipendentemente dalla disponibilità dei dati e dal rispetto delle altre condizioni indicate in precedenza, va rilevato che il grado di attendibilità dei dati pro-forma è influenzato anche dalla natura delle operazioni straordinarie e dalla lunghezza dell'arco di tempo intercorrente tra l'epoca di effettuazione delle stesse e la data o il periodo cui si riferiscono i dati pro-forma.

Ai sensi dell'Allegato 20 del Regolamento Delegato (UE) 2019/980, si ritiene che tutte le rettifiche riflesse nei dati Pro-Forma avranno un effetto permanente ad eccezione di quelle indicate in calce al conto economico pro-forma e commentate nelle note esplicative.

In ultimo, si segnala che i Prospetti Pro-Forma non intendono in alcun modo rappresentare una previsione dei futuri risultati della Società e non devono pertanto essere utilizzati in tal senso.

Le Informazioni Finanziarie Consolidate Pro-forma al 30 giugno 2022 sono state predisposte partendo dai seguenti dati storici:

- Il Bilancio Intermedio di Rocket chiuso al 30 giugno 2022, redatto secondo i Principi Contabili Italiani e sottoposto a revisione contabile limitata da parte della società di revisione, che ha emesso la propria relazione senza rilievi in data 29 settembre 2022;
- Bilancio Intermedio di Stantup al 30 giugno 2022, redatto secondo i Principi Contabili Italiani e sottoposto a revisione contabile limitata da parte della società di revisione, che ha emesso la propria relazione senza rilievi in data 18 ottobre 2022;
- In data 12 dicembre 2022, Rocket Sharing Company e i Soci Stantup hanno sottoscritto un accordo vincolante (l'”Accordo Preliminare di Compravendita”) ai sensi del quale hanno inteso disciplinare, in maniera tra loro vincolante, i termini, le modalità e le condizioni dell’Operazione.;
- Delibera con esito positivo del 25 novembre 2022 da parte di un istituto di credito di primaria importanza che prevede l'erogazione di un finanziamento pari a Euro 1.500 migliaia della durata di 96 mesi di cui 12 di preammortamento.

Stato Patrimoniale Consolidato Pro-Forma riclassificato per il periodo chiuso 30 giugno 2022

Si riporta di seguito l'aggregazione dei dati patrimoniali e finanziari *pro-forma* del Gruppo per il periodo chiuso al 30 giugno 2022.

Stato Patrimoniale riclassificato	Rocket	Stantup	Aggregato
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
Immobilizzazioni immateriali	1.294	106	1.400
Immobilizzazioni materiali	6	11	17
Immobilizzazioni finanziarie	–	15	15
Differenza da consolidamento	–	–	–
Capitale Immobilizzato*	1.300	132	1.432
Rimanenze	–	–	–
Crediti commerciali	528	145	673
Debiti commerciali	(543)	(141)	(684)
Capitale Circolante Commerciale	(15)	4	(11)
Altre attività correnti	183	74	257
Altre passività correnti	(75)	(82)	(157)
Crediti e debiti tributari	129	(98)	32
Ratei e risconti netti	(0)	8	8
Capitale Circolante Netto**	222	(94)	129
Fondi per rischi ed oneri	–	–	–
Fondo TFR	(8)	(45)	(53)
Capitale Investito Netto***	1.514	(7)	1.507
Debiti verso banche	–	–	–
Altri debiti finanziari	27	–	27
Attività finanziarie che non costituiscono imm.	–	(116)	(116)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(2.307)	(320)	(2.627)
Indebitamento Finanziario Netto****	(2.280)	(436)	(2.716)
Capitale sociale	630	100	730
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.800	–	3.800
Riserva legale	0	18	18
Riserva straordinaria	6	185	191
Altre riserve	–	11	11
Utile (Perdita) portate a nuovo	(390)	–	(390)
Utile (perdita d'esercizio)	(252)	115	(137)
Patrimonio netto di gruppo	3.794	429	4.223
Capitale e riserve di terzi	–	–	–
Utile (Perdita) d'esercizio di terzi	–	–	–
Patrimonio Netto di terzi	–	–	–
Patrimonio Netto (Mezzi propri)	3.794	429	4.223
Totale Fonti	1.514	(7)	1.507

(*) Il "Capitale Immobilizzato" è calcolato come la sommatoria delle immobilizzazioni materiali, immateriali, dell'avviamento e delle altre attività non correnti.

(**) Il "Capitale Circolante Netto" è calcolato come la sommatoria delle rimanenze, dei crediti commerciali, dei debiti commerciali, delle altre attività correnti, delle altre passività correnti, dei crediti e debiti tributari e dei ratei e risconti netti. Il "Capitale Circolante Netto" non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dal Gruppo potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

(***) Il "Capitale Investito Netto" è calcolato come la sommatoria di "Capitale Immobilizzato", "Capitale Circolante Netto" e "Passività non correnti" (che includono Fondi rischi e oneri, al cui interno è presente anche la fiscalità differita e anticipata, e Fondo TFR). Il "Capitale investito netto" non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dal Gruppo potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

(****) Si precisa che l'"Indebitamento Finanziario Netto" è calcolato come somma (i) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, (ii) dei Crediti Finanziari e (iii) delle passività finanziarie ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" (ESMA32-382-1138), pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

Si riportano di seguito le scritture rappresentative dei principali dati patrimoniali e finanziari *pro-forma* del Gruppo per il periodo chiuso al 30 giugno 2022.

Stato Patrimoniale riclassificato	Aggregato	Note	Scritture Pro-forma	Note	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	(A)	(A)	(B)	(B)	30.06.2022
Immobilizzazioni immateriali	1.400		–		–	1.400
Immobilizzazioni materiali	17		–		–	17
Immobilizzazioni finanziarie	15	(1)	1.500	(1)	(1.500)	15
Differenza da consolidamento	–		–	(2)	1.340	1.340
Capitale Immobilizzato*	1.432		1.500		(160)	2.772
Rimanenze	–		–		–	–
Crediti commerciali	673		–	(3)	(3)	670
Debiti commerciali	(684)		–	(3)	3	(681)
Capitale Circolante Commerciale	(11)		–		–	(11)
Altre attività correnti	257		–		–	257
Altre passività correnti	(157)		–		–	(157)
Crediti e debiti tributari	32		–		–	32
Ratei e risconti netti	8		–		–	8
Capitale Circolante Netto**	129		–		–	129
Fondi per rischi ed oneri	–		–		–	–
Fondo TFR	(53)		–		–	(53)
Capitale Investito Netto***	1.507		1.500		(160)	2.847
Debiti verso banche	–	(2)	1.500		–	1.500
Altri debiti finanziari	27		–		–	27
Attività finanziarie che non costituiscono imm.	(116)		–		–	(116)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(2.627)		–		–	(2.627)
Indebitamento Finanziario Netto****	(2.716)		1.500		–	(1.216)
Capitale sociale	730		–	(4)	(100)	630
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.800		–	(4)	–	3.800
Riserva legale	18		–	(4)	(18)	0
Riserva straordinaria	191		–	(4)	(185)	6
Altre riserve	11		–	(4)	(11)	–
Utile (Perdita) portate a nuovo	(390)		–		–	(390)
Utile (perdita d'esercizio)	(137)		–	(4)	(56)	(194)
Patrimonio netto di gruppo	4.223		–		(370)	3.853
Capitale e riserve di terzi	–		–	(5)	154	154
Utile (Perdita) d'esercizio di terzi	–		–	(5)	56	56
Patrimonio Netto di terzi	–		–		210	210

Patrimonio Netto (Mezzi propri)	4.223	-	(160)	4.063
Totale Fonti	1.507	1.500	(160)	2.847

(*) Il "Capitale Immobilizzato" è calcolato come la sommatoria delle immobilizzazioni materiali, immateriali, dell'avviamento e delle altre attività non correnti.

(**) Il "Capitale Circolante Netto" è calcolato come la sommatoria delle rimanenze, dei debiti commerciali, delle altre attività correnti, delle altre passività correnti, dei crediti e debiti tributari e dei ratei e risconti netti. Il "Capitale Circolante Netto" non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dal Gruppo potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

(***) Il "Capitale Investito Netto" è calcolato come la sommatoria di "Capitale Immobilizzato", "Capitale Circolante Netto" e "Passività non correnti" (che includono Fondi rischi e oneri, al cui interno è presente anche la fiscalità differita e anticipata, e Fondo TFR). Il "Capitale investito netto" non è identificato come misura contabile dai principi contabili di riferimento. Il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e, pertanto, il saldo ottenuto dal Gruppo potrebbe non essere comparabile con quello determinato da queste ultime.

(****) Si precisa che l'"Indebitamento Finanziario Netto" è calcolato come somma (i) delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, (ii) dei Crediti Finanziari e (iii) delle passività finanziarie ed è stato determinato in conformità a quanto stabilito negli "Orientamenti in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto" (ESMA32-382-1138), pubblicati dall'ESMA (European Securities and Markets Authority o Autorità europea degli strumenti finanziari e dei mercati).

Di seguito si riporta la descrizione delle scritture contabili riportate nelle varie colonne.

La colonna "A" rappresenta le seguenti scritture di pro-formazione:

1. Iscrizione della partecipazione in Stantup pari ad Euro 1.500 migliaia in seguito all'Acquisizione del 51% delle quote da parte della capogruppo;
2. La Società reperirà le risorse finanziarie per l'Acquisizione di Stantup Service mediante l'ottenimento di un finanziamento da parte di un istituto di credito di primaria importanza per complessivi Euro 1.500 migliaia.

La colonna "B" rappresenta le seguenti scritture di consolidamento:

1. Eliminazione della partecipazione detenute in Stantup per Euro 1.500 migliaia;
2. Iscrizione della differenza di consolidamento pari ad Euro 1.340 migliaia derivante dall'eliminazione del valore delle partecipazioni in Stantup al netto della quota di patrimonio netto di quest'ultima detenuta dalla capogruppo;
3. Eliminazione dei crediti e debiti commerciali infragruppo. Nello specifico si tratta di crediti e debiti commerciali pari ad Euro 3 migliaia, vantati da Stantup verso la capogruppo per l'erogazione di *Service Power & Gas*.
4. Eliminazione del capitale sociale, delle riserve e degli utili/perdite portati a nuovo della Società consolidata dalla capogruppo.
5. Iscrizione del capitale e delle riserve di terzi.

Conto Economico Consolidato Pro-Forma riclassificato per il periodo chiuso 30 giugno 2022

Si riportano di seguito le scritture rappresentative dei principali dati economici *pro-forma* del Gruppo per il periodo chiuso al 30 giugno 2022.

Conto Economico	Rocket	Stantup	Aggregato	Note	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	(A)	(A)	30.06.2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.523	490	2.012	(1)	(12)	2.000
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	37	37		-	37
Altri ricavi e proventi	12	0	12		-	12
Valore della Produzione	1.535	527	2.061		(12)	2.049
Costi per materie prime	(1.168)	(1)	(1.169)		-	(1.169)
Costi per servizi	(425)	(143)	(568)	(1)	12	(556)
Costi per godimento beni di terzi	(16)	(13)	(29)		-	(29)
Costi per il personale	(82)	(188)	(270)		-	(270)
Oneri diversi di gestione	(36)	(2)	(38)		-	(38)

EBITDA*	(193)	179	(15)	–	(15)
Ammortamenti e Svalutazioni	(129)	(7)	(136)	–	(136)
EBIT**	(322)	172	(151)	–	(151)
Risultato finanziario	–	–	–	–	–
EBT	(322)	172	(151)	–	(151)
Imposte correnti	70	(57)	13	–	13
Risultato d'esercizio	(252)	115	(138)	–	(138)
Utile (perdita d'esercizio) di terzi	–	–	–	–	56
Risultato d'esercizio di Gruppo	(252)	115	(138)	–	(194)

(*) EBITDA indica il risultato della gestione operativa prima delle imposte sul reddito, dei proventi e oneri finanziari, degli ammortamenti delle immobilizzazioni, della svalutazione dei crediti e degli accantonamenti a fondi rischi e oneri. L'EBITDA non è identificato come misura contabile nell'ambito dei Principi Contabili Italiani e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con esse comparabile.

(**) EBIT indica il risultato prima delle imposte sul reddito e dei proventi e oneri finanziari. L'EBIT pertanto rappresenta il risultato della gestione operativa prima della remunerazione del capitale sia di terzi sia proprio. L'EBIT non è identificato come misura contabile nell'ambito dei Principi Contabili Italiani e pertanto non deve essere considerato come una misura alternativa per la valutazione dell'andamento dei risultati operativi del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBIT non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società e quindi non risultare con esse comparabile.

Di seguito si riporta la descrizione delle scritture imputate ai dati economici *pro-forma* del Gruppo.

La colonna “A” rappresenta le seguenti scritture infragruppo:

1. Elisione di ricavi e costi infragruppo. In particolare, si tratta di servizi di *outsourcing* effettuati da Stantup in favore della capogruppo per Euro 12 migliaia.

Composizione dei principali dati patrimoniali Pro-Forma del Gruppo al 30 giugno 2022

Si riporta di seguito il dettaglio delle “Immobilizzazioni immateriali” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Immobilizzazioni immateriali	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
Costi di impianto e di ampliamento	1.007	0	1.007	1.007
Dir.brev.industr.e utilizz.opere ing.	237	–	237	237
Costi di sviluppo	42	–	42	42
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1	69	70	70
Immobilizzazioni in corso e acconti	–	37	37	37
Altre immobilizzazioni immateriali	7	–	7	7
Totale	1.294	106	1.400	1.400

Le “Immobilizzazioni immateriali” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022 sono pari a Euro 1.400 migliaia, di cui Euro 1.294 migliaia relativi alla capogruppo ed Euro 106 migliaia di Stantup. I principali investimenti risultano effettuati dalla capogruppo di cui Euro 1.007 migliaia in *costi di impianto e ampliamento* correlati alla capitalizzazione delle spese sostenute per la quotazione su Euronext Growth Milan avvenuta nel mese di febbraio 2022.

Al 30 giugno 2022 le “Immobilizzazioni materiali” *pro-forma* del Gruppo sono pari a Euro 17 migliaia relative a *mobili e arredi* per Euro 8 migliaia e *macchine d'ufficio elettroniche* per Euro 8 migliaia.

Si riporta di seguito il dettaglio delle “Immobilizzazioni finanziarie” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Immobilizzazioni finanziarie	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
Partecipazione in Stantup Service S.r.l.	–	–	–	–
Partecipazione in Switcho S.r.l.	–	10	10	10

Partecipazione in Italian Lifestyle S.r.l.	–	4	4	4
Depositi cauzionali oltre l'anno	–	1	1	1
Totale	–	15	15	15

Il Gruppo al 30 giugno 2022 presenta “Immobilizzazioni finanziarie” *pro-forma* pari a Euro 15 migliaia, interamente riconducibili alla Stantup per gli investimenti effettuati in Swircho S.r.l. e Italian Lifestyle S.r.l. e depositi cauzionali per Euro 1 migliaia.

Si riporta di seguito la composizione del “Capitale Circolante Netto” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Capitale Circolante Netto (CCN)	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
Rimanenze	–	–	–	–
Crediti commerciali	528	145	673	670
Debiti commerciali	(543)	(141)	(684)	(681)
Capitale Circolante Commerciale	(15)	4	(11)	(11)
Altre attività correnti	183	74	257	257
Altre passività correnti	(75)	(82)	(157)	(157)
Crediti e debiti tributari	129	(98)	31	32
Ratei e risconti netti	(0)	8	8	8
Capitale Circolante Netto (CCN)	222	(94)	129	129

Il “Capitale Circolante Netto” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022 è positivo per Euro 129 migliaia, di cui Euro 222 migliaia riferibili alla capogruppo e negativo per Euro 94 migliaia con riferimento alla Stantup.

Si riporta di seguito la composizione dei “Crediti commerciali” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Crediti commerciali	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento (A)	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022		30.06.2022
Fatture da emettere	325	–	325	–	325
Fatture emesse Italia	129	141	270	(3)	267
Fatture emesse Estero	122	–	122	–	122
Effetti all'incasso	52	5	57	–	57
Fondo svalutazione crediti	(100)	(1)	(101)	–	(101)
Totale	528	145	673	(3)	670

Al 30 giugno 2022 i “Crediti commerciali” *pro-forma* del Gruppo sono pari a Euro 670 migliaia. La capogruppo evidenzia “Crediti commerciali” per Euro 528 migliaia di cui Euro 325 migliaia per *Fatture da emettere* relative all’attività di rivendita dell’energia e del gas e Euro 129 migliaia per *Fatture emesse Italia* ed Euro 122 migliaia per *Fatture emesse estero*. Mentre, la Stantup iscrive “Crediti commerciali” per Euro 145 migliaia di cui Euro 3 migliaia vantati verso la capogruppo.

Si riporta di seguito la composizione dei “Debiti commerciali” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Debiti commerciali	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento (A)	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022		30.06.2022
Fatture ricevute Italia	242	24	266	(3)	263
Fatture da ricevere	352	115	467	–	467
Fatture ricevute UE	–	2	2	–	2
Note di credito da ricevere	(51)	–	(51)	–	(51)
Totale	543	141	684	(3)	681

Il Gruppo al 30 giugno 2022 presenta “Debiti commerciali” *pro-forma* pari a Euro 681 migliaia, di cui Euro 543 migliaia derivanti dalla capogruppo (Euro 3 migliaia infragruppo) ed Euro 141 migliaia della Stantup. La capogruppo iscrive *Fatture ricevute Italia* per Euro 242 migliaia e *Fatture da ricevere* per Euro 352 migliaia afferenti principalmente all’acquisto di energia e gas per la rivendita. La Stantup, invece, iscrive Euro 115 migliaia di *Fatture da ricevere* inerenti al sostenimento di costi per consulenza sviluppo software.

Si riporta di seguito la composizione delle “Altre attività correnti” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Altre attività correnti	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
Anticipi a fornitori	126	–	126	126
Depositi cauzionali	24	4	28	28
Crediti verso Revoluce	–	70	70	70
Altri crediti	33	–	33	33
Totale	183	74	257	257

Al 30 giugno 2022 le “Altre attività correnti” *pro-forma* del Gruppo sono pari a Euro 257 migliaia di cui Euro 183 migliaia relativi alla capogruppo e Euro 74 migliaia relativi alla Stantup. Si segnala che il *Credito verso Revoluce* iscritto da Stantup è stato estinto in data 6 settembre 2022.

Si riporta di seguito la composizione delle “Altre passività correnti” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Altre passività correnti	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
Debiti verso dipendenti	26	70	96	96
Debito vs istituti di previdenza	19	12	31	31
Debiti verso controllanti	13	–	13	13
Anticipi da clienti	8	–	8	8
Debiti verso amministratori	6	–	6	6
Debiti verso terzi	2	–	2	2
Totale	75	82	157	157

Le “Altre passività correnti” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022 sono pari a Euro 157 migliaia di cui Euro 75 migliaia relativi alla capogruppo e Euro 82 migliaia alla Stantup.

Si riporta di seguito la composizione delle “Crediti e debiti tributari” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Crediti e debiti tributari	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022
Crediti per imposte anticipate	163	–	163	163
Acconti IRES	–	5	5	5
Acconti IRAP	–	2	2	2
Crediti Tributari	163	7	170	170
Erario c/ritenute	(24)	(10)	(34)	(34)
Debiti correnti per IRES	–	(71)	(71)	(71)
Debiti correnti per IRAP	–	(9)	(9)	(9)
Erario c/IVA	-	(15)	(15)	(15)
Altri debiti verso l'erario	(10)	–	(10)	(10)
Debiti Tributari	(34)	(105)	(139)	(139)
Totale	129	(98)	32	32

I “Crediti e debiti tributari” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022 risultano pari a Euro 32 migliaia. La capogruppo al 30 giugno 2022 presenta debiti verso erario per IVA rateizzati di importo pari a Euro 27 migliaia riclassificati nell’Indebitamento Finanziario Netto del Gruppo.

Si riporta di seguito il dettaglio delle scritture *pro-forma* che hanno generato un effetto sull'Indebitamento Finanziario Netto del Gruppo al 30 giugno 2022.

Indebitamento Finanziario Netto	Rocket	Stantup	Aggregato	Note (A)	Scritture Pro-forma (A)	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022			30.06.2022
A. Disponibilità liquide	2.307	316	2.622		-	2.622
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	4	4		-	4
C. Altre attività finanziarie correnti	-	116	116		-	116
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	2.307	436	2.742		-	2.742
E. Debito finanziario corrente	-	-	-		-	-
F. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	-	-	-		-	-
G. Indebitamento finanziario corrente (E) + (F)	-	-	-		-	-
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (D)	(2.307)	(436)	(2.742)		-	(2.742)
I. Debito finanziario non corrente	-	-	-	(1)	1.500	1.500
J. Strumenti di debito	-	-	-		-	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	27	-	27		-	27
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	27	-	27		1.500	1.527
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	(2.280)	(436)	(2.716)		1.500	(1.216)

Di seguito si riporta la descrizione delle scritture contabili riportate nelle varie colonne.

La colonna "A" rappresenta le seguenti scritture di pro-formazione:

1. La Società reperirà le risorse finanziarie per l'Acquisizione di Stantup Service mediante l'ottenimento di un finanziamento da parte di un istituto di credito di primaria importanza per complessivi Euro 1.500 migliaia.

Si riporta di seguito la composizione dell'Indebitamento Finanziario Netto *pro-forma* del Gruppo per il periodo chiuso al 30 giugno 2022.

La voce "A. Disponibilità liquide" pari a Euro 2.622 migliaia è composta da depositi bancari e cassa contanti per Euro 2.307 migliaia e Euro 315 migliaia rispettivamente per la capogruppo e la Stantup;

La voce "B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide" pari a Euro 4 migliaia è relativa a titoli di credito da incassare;

La voce "C. Altre attività finanziarie correnti" pari a Euro 116 migliaia si riferisce alla partecipazione in Revolute S.r.l. detenuta dalla Stantup, che verrà alienata entro il mese di dicembre 2022 per il medesimo valore.

La voce "I. Debito finanziario non corrente" è relativa all'ottenimento di un finanziamento da parte di un istituto di credito di primaria importanza per complessivi Euro 1.500 migliaia della durata di 96 mesi di cui 12 di preammortamento.

La voce "K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti" pari a Euro 27 migliaia rappresenta il debito verso l'erario per IVA rateizzato dalla capogruppo. Alla data di approvazione delle presenti Informazioni Finanziarie Pro-forma tale debito risulta estinto.

Composizione dei principali dati economici Pro-Forma del Gruppo per il periodo chiuso al 30 giugno 2022

Si riporta di seguito il dettaglio dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
---	---------------	----------------	------------------	---------------------------------	------------------------------

(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022		30.06.2022
Rivendita energia & gas	1.418	–	1.418	–	1.418
Ricavi da piattaforma marketplace	104	–	104	–	104
Service Power & Gas	–	490	490	(12)	478
Totale	1.523	490	2.012	(12)	2.000

Al 30 giugno 2022 i “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” *pro-forma* del Gruppo sono pari ad Euro 2.000 migliaia e risultano generati per Euro 1.523 migliaia dalla capogruppo e per Euro 490 migliaia dalla Stantup.

Il Gruppo a seguito dell’Acquisizione opera attraverso due *business line*:

- Rivendita energia e gas*;
- Ricavi da piattaforma marketplace*, che al 30 giugno 2022 riguarda principalmente la vendita di voucher ai merchant;
- Service Power & Gas*, attività core di Stantup, rappresentata dai servizi in *outsourcing*, consulenza e formazione verso gli operatori reseller di energia e gas.

Gli “Altri ricavi e proventi” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022 sono pari ad Euro 12 migliaia e risultano composti principalmente da sopravvenienze attive correlate alla ricezione di una nota credito su costi di competenza di esercizi precedenti.

Si riporta di seguito il dettaglio dei “Costi per materie prime” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Costi per materie prime	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento (B)	Consolidato Pro-forma 30.06.2022
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022		30.06.2022
Acquisti energia per la rivendita	1.167	–	1.167	–	1.167
Acquisto di materiali vari	1	1	2	–	2
Totale	1.168	1	1.169	–	1.169

I “Costi per materie prime” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022 sono pari ad Euro 1.169 migliaia, registrati per Euro 1.698 migliaia dalla capogruppo come *acquisti di energia per la rivendita*.

Si riporta di seguito il dettaglio dei “Costi per servizi” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Costi per servizi	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento (B)	Consolidato Pro-forma 30.06.2022
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022		30.06.2022
Consulenze	276	41	317	(12)	305
Emolumenti amministratori	77	44	121	–	121
Spese di viaggio e soggiorno	34	7	41	–	41
Pubblicità e promozione	14	14	28	–	28
Lavoratori autonomi	6	–	6	–	6
Spese di gestione	4	11	15	–	15
Costi di intermediazione	4	–	4	–	4
Commissioni	3	1	4	–	4
Utenze	2	4	5	–	5
Costi per prestazioni da lavoratori auto.	–	–	–	–	–
Premi assicurativi	–	2	2	–	2
Spese di manutenzione	–	1	1	–	1
Altre spese per servizi	6	20	25	–	25
Totale	425	143	568	(12)	556

Al 30 giugno 2022 i “Costi per servizi” *pro-forma* del Gruppo sono pari ad Euro 556 migliaia derivanti per Euro 425 migliaia dalla capogruppo ed Euro 143 migliaia da Stantup. La principale voce è rappresentata dalle *Consulenze*, pari ad Euro 251 migliaia, riconducibile prevalentemente allo sviluppo dell’attività commerciale per quanto attiene ai costi sostenuti dalla capogruppo e consulenze tecniche con riferimento alla controllata Stantup.

Si riporta di seguito il dettaglio dei “Costi per godimento di beni di terzi” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Costi per godimento beni di terzi	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	(B)	30.06.2022
Canone per utilizzo licenze software	14	–	14	–	14
Canone di locazione	2	8	10	–	10
Canone di leasing	–	3	3	–	3
Canone spese di noleggio	–	2	2	–	2
Totale	16	13	29	–	29

I “Costi per godimenti beni di terzi” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022 risultano pari ad Euro 29 migliaia e risultano principalmente composti dai *canoni per utilizzo licenze software* (Euro 14 migliaia) e *canoni di locazione* (Euro 10 migliaia).

Si riporta di seguito il dettaglio dei “Costi per il personale” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022.

Costi per il personale	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2022	(B)	30.06.2022
Salari e stipendi	61	148	209	–	209
Contributi INPS	17	30	47	–	47
Accantonamento TFR	4	10	14	–	14
Totale	82	188	270	–	270

Al 30 giugno 2022 i “Costi per il personale” *pro-forma* del Gruppo sono pari ad Euro 270 migliaia, di cui Euro 82 migliaia registrati dalla capogruppo ed euro 188 migliaia dalla Stantup. Il Gruppo al 30 giugno 2022 presenta un numero medio di dipendenti pari a 14 unità, di cui 6 unità riconducibili alla capogruppo e 8 unità alla Stantup.

Gli “Oneri diversi di gestione” *pro-forma* del Gruppo al 30 giugno 2022 sono pari ad Euro 37 migliaia, relativi prevalentemente a *Sopravvenienze passive*.

Al 30 giugno 2022 la voce “Ammortamenti e svalutazioni” è pari ad Euro 136 migliaia di cui Euro 129 riferibili alla capogruppo. Questi ultimi si riferiscono principalmente alle “Immobilizzazioni immateriali” (Euro 128 migliaia). In particolare, gli ammortamenti delle “Immobilizzazioni immateriali” si riferiscono prevalentemente alle voci *Costi di sviluppo* e *Costi di impianto e ampliamento*.

Milano, 12 Dicembre 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

