



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 PRINCIPALI CONTABILI OIC
AL 31 DICEMBRE 2021**

Premessa

Le Informazioni Finanziarie Pro-Forma al 31 dicembre 2021 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 31 dicembre 2021, per quanto attiene alla redazione dello stato patrimoniale consolidato pro-forma;
- ii) decorrenza degli effetti economici dal 1° gennaio 2021, 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 31 dicembre 2021 sono state predisposte partendo dai seguenti dati storici:

- Il Bilancio di esercizio di Rocket chiuso al 31 dicembre 2021, redatto secondo i Principi Contabili Italiani e sottoposto a revisione legale da parte della società di revisione, che ha emesso la propria relazione senza rilievi in data 14 aprile 2022;
- Bilancio di esercizio di Stantup al 31 dicembre 2021, redatto secondo i Principi Contabili Italiani e sottoposto a revisione contabile volontaria da parte della società di revisione, che ha emesso la propria relazione senza rilievi in data 11 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 l'esercizio chiuso 31 dicembre 2021

Si riporta di seguito l'aggregazione dello Stato Patrimoniale Consolidato *pro-forma* per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Stato Patrimoniale riclassificato	Rocket	Startup Service	Aggregato
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Immobilizzazioni immateriali	385	51	436
Immobilizzazioni materiali	7	10	17
Immobilizzazioni finanziarie	–	14	14
Differenza da consolidamento	–	–	–
Capitale Immobilizzato*	392	75	467
Rimanenze	–	–	–
Crediti commerciali	478	167	645
Debiti commerciali	(920)	(161)	(1.081)
Capitale Circolante Commerciale	(442)	6	(436)
Altre attività correnti	220	74	294
Altre passività correnti	(64)	(75)	(139)
Crediti e debiti tributari	49	(43)	6
Ratei e risconti netti	(0)	9	9
Capitale Circolante Netto**	(237)	(29)	(266)
Fondi per rischi ed oneri	–	–	–
Fondo TFR	(4)	(36)	(40)
Capitale Investito Netto***	151	10	161
Debiti verso banche	2	–	2
Altri debiti finanziari	181	–	181
Attività finanziarie che non costituiscono imm.	–	(116)	(116)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(479)	(225)	(704)
Indebitamento Finanziario Netto****	(296)	(341)	(637)
Capitale sociale	351	16	367
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	479	–	479
Riserva legale	0	9	9
Riserva straordinaria	6	44	50
Altre riserve	–	95	95
Utile (Perdita) portate a nuovo	(96)	–	(96)
Utile (perdita d'esercizio)	(293)	187	(106)
Patrimonio netto di gruppo	447	351	798
Capitale e riserve di terzi	–	–	–
Utile (Perdita) d'esercizio di terzi	–	–	–
Patrimonio Netto di terzi	–	–	–
Patrimonio Netto (Mezzi propri)	447	351	798
Totale Fonti	151	10	161

(*) 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 l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Stato Patrimoniale riclassificato (Dati in Euro/000)	Aggregato 31.12.2021	Note (A)	Scritture Pro-forma (A)	Note (B)	Scritture Consolidamento (B)	Consolidato Pro-forma 31.12.2021
Immobilizzazioni immateriali	436		–		–	436
Immobilizzazioni materiali	17		–		–	17
Immobilizzazioni finanziarie	14	(1)	1.500	(1)	(1.500)	14
Differenza da consolidamento	–		–	(2)	1.417	1.417
Capitale Immobilizzato*	467		1.500		(83)	1.884
Rimanenze	–		–		–	–
Crediti commerciali	645		–	(3)	(3)	642
Debiti commerciali	(1.081)		–	(3)	3	(1.078)
Capitale Circolante Commerciale	(436)		–		–	(436)
Altre attività correnti	294		–		–	294
Altre passività correnti	(139)		–		–	(139)
Crediti e debiti tributari	6		–		–	6
Ratei e risconti netti	9		–		–	9
Capitale Circolante Netto**	(266)		–		–	(266)
Fondi per rischi ed oneri	–		–		–	–
Fondo TFR	(40)		–		–	(40)
Capitale Investito Netto***	161		1.500		(83)	1.578
Debiti verso banche	2	(2)	1.500		–	1.502
Altri debiti finanziari	181		–		–	181
Attività finanziarie che non costituiscono imm.	(116)		–		–	(116)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(704)		–		–	(704)
Indebitamento Finanziario Netto****	(637)		1.500		–	863
Capitale sociale	367		–	(4)	(16)	351
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	479		–	(4)	–	479
Riserva legale	9		–	(4)	(9)	0
Riserva straordinaria	50		–	(4)	(44)	6
Altre riserve	95		–	(4)	(95)	–
Utile (Perdita) portate a nuovo	(96)		–		–	(96)
Utile (perdita d'esercizio)	(106)		–	(4)	(92)	(198)
Patrimonio netto di gruppo	798		–		(255)	542
Capitale e riserve di terzi	–		–	(5)	80	80
Utile (Perdita) d'esercizio di terzi	–		–	(5)	92	92
Patrimonio Netto di terzi	–		–		172	172
Patrimonio Netto (Mezzi propri)	798		–		(83)	714
Totale Fonti	161		1.500		(83)	1.578

(*) 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).

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 di Rocket;
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 1.417 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 Rocket 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 l'esercizio chiuso 31 dicembre 2021

Si riportano di seguito le scritture rappresentative del conto economico consolidato *pro-forma* per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Conto Economico	Rocket	Stantup	Aggregato	Note	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(A)	(B)	31.12.2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.873	988	2.861	(1)	(24)	2.837
Altri ricavi e proventi	65	1	66		–	66
Valore della Produzione	1.938	989	2.927		(24)	2.903
Costi per materie prime	(1.696)	(2)	(1.698)		–	(1.698)
Costi per servizi	(218)	(357)	(576)	(1)	24	(552)
Costi per godimento beni di terzi	(64)	(21)	(84)		–	(84)
Costi per il personale	(81)	(303)	(384)		–	(384)
Oneri diversi di gestione	(11)	(20)	(31)		–	(31)
EBITDA*	(132)	286	154		–	154
Ammortamenti e Svalutazioni	(257)	(3)	(260)		–	(260)
EBIT**	(389)	283	(106)		–	(106)
Risultato finanziario	2	(1)	1		–	1
EBT	(387)	282	(105)		–	(105)
Imposte correnti	93	(94)	(1)		–	(1)
Risultato d'esercizio	(294)	188	(106)		–	(106)
Utile (perdita d'esercizio) di terzi	–	–	–		–	92
Risultato d'esercizio di Gruppo	(294)	188	(106)		–	(198)

(*) 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 al conto economico consolidato *pro-forma* per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

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 24 migliaia.

Composizione dei principali dati patrimoniali Pro-Forma del Gruppo al 31 dicembre 2021

Si riporta di seguito il dettaglio delle "Immobilizzazioni immateriali" *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Immobilizzazioni immateriali (Dati in Euro/000)	Rocket 31.12.2021	Stantup 31.12.2021	Aggregato 31.12.2021	Consolidato Pro-forma 31.12.2021
Dir.brev.industr.e utilizz.opere ing.	267	–	267	267
Costi di sviluppo	86	–	86	86
Costi di impianto e di ampliamento	23	1	24	24
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1	–	1	1
Immobilizzazioni in corso e acconti	–	50	50	50
Altre immobilizzazioni immateriali	8	–	8	8
Totale	385	51	436	436

Le "Immobilizzazioni immateriali" *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021 sono pari a Euro 436 migliaia, rispetto a Euro 385 migliaia di Rocket. I principali investimenti risultano effettuati dalla capogruppo di cui Euro 267 migliaia in *Diritti di brevetto e licenze d'uso software* ed Euro 86 migliaia in *Costi di sviluppo*. Inoltre, la Stantup iscrive immobilizzazioni in corso per Euro a 50 migliaia in merito all'implementazione di un nuovo software applicativo.

Al 31 dicembre 2021 le "Immobilizzazioni materiali" *pro-forma* del Gruppo sono pari a Euro 16 migliaia relative a *mobili e arredi* per Euro 9 migliaia e *macchine d'ufficio elettroniche* per Euro 7 migliaia.

Si riporta di seguito il dettaglio delle "Immobilizzazioni finanziarie" *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Immobilizzazioni finanziarie (Dati in Euro/000)	Rocket 31.12.2021	Stantup 31.12.2021	Aggregato 31.12.2021	Scritture Pro- forma (A)	Scritture Consolidamento (B)	Consolidato Pro-forma 31.12.2021
Partecipazione in Stantup Service S.r.l.	–	–	–	1.500	(1.500)	–
Partecipazione in Switcho S.r.l.	–	10	10	–	–	10
Partecipazione in Italian Lifestyle S.r.l.	–	4	4	–	–	4
Totale	–	14	14	1.500	(1.500)	14

Il Gruppo al 31 dicembre 2021 presenta "Immobilizzazioni finanziarie" *pro-forma* pari a Euro 14 migliaia, interamente riconducibili alla Stantup per gli investimenti effettuati in Swircho S.r.l. e Italian Lifestyle S.r.l.

Si riporta di seguito la composizione del "Capitale Circolante Netto" *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Capitale Circolante Netto (CCN)	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
---------------------------------	--------	---------	-----------	--------------------------

(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Rimanenze	–	–	–	–
Crediti commerciali	478	167	645	642
Debiti commerciali	(920)	(161)	(1.081)	(1.078)
Capitale Circolante Commerciale	(442)	6	(436)	(436)
Altre attività correnti	220	74	294	294
Altre passività correnti	(64)	(75)	(139)	(139)
Crediti e debiti tributari	49	(43)	6	6
Ratei e risconti netti	(0)	9	9	9
Capitale Circolante Netto (CCN)	(237)	(29)	(266)	(266)

Il “Capitale Circolante Netto” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021 è negativo per Euro 266 migliaia, di cui Euro 237 migliaia riferibili alla capogruppo e Euro 29 migliaia alla Stantup.

Si riporta di seguito la composizione dei “Crediti commerciali” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Crediti commerciali	Rocket			Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(B)	31.12.2021
Fatture da emettere	356	–	356	–	356
Fatture emesse Estero	140	–	140	–	140
Effetti all’incasso	50	5	55	–	54
Fatture emesse Italia	32	163	195	(3)	192
Fondo svalutazione crediti	(100)	(1)	(101)	–	(101)
Totale	478	167	645	(3)	642

Al 31 dicembre 2021 i “Crediti commerciali” *pro-forma* del Gruppo sono pari a Euro 642 migliaia. La capogruppo evidenzia “Crediti commerciali” per Euro 478 migliaia di cui Euro 356 migliaia per *Fatture da emettere* relative all’attività di rivendita dell’energia e del gas e Euro 140 migliaia per *Fatture emesse Estero* relative prevalentemente alla consulenza straordinaria inerente al lancio e alla vendita di voucher energy, alla loro digitalizzazione e a servizi di training correlati. Mentre, Stantup iscrive “Crediti commerciali” per Euro 163 migliaia di cui Euro 3 migliaia vantati verso la capogruppo.

Si riporta di seguito la composizione dei “Debiti commerciali” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Debiti commerciali	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(B)	31.12.2021
Fatture ricevute Italia	514	6	520	(3)	517
Fatture da ricevere	426	152	579	–	578
Fatture ricevute UE	20	3	23	–	23
Note di credito da ricevere	(40)	–	(40)	–	(40)
Totale	920	161	1.081	(3)	1.078

Il Gruppo al 31 dicembre 2021 presenta “Debiti commerciali” *pro-forma* pari a Euro 1.078 migliaia, di cui Euro 920 migliaia derivanti dalla capogruppo (Euro 3 migliaia infragruppo) ed Euro 161 migliaia della Stantup. La capogruppo iscrive *Fatture ricevute Italia* per Euro 514 migliaia e *Fatture da ricevere* per Euro 426 migliaia afferenti principalmente all’acquisto di energia e gas per la rivendita. La Stantup, invece, iscrive Euro 152 migliaia di *Fatture da ricevere* inerenti al sostenimento di costi per consulenza societaria e sviluppo software.

Si riporta di seguito la composizione delle “Altre attività correnti” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Altre attività correnti	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Anticipi a fornitori	164	0	164	164
Crediti verso Revolvece	–	70	70	70

Depositi cauzionali	24	4	28	28
Altri crediti	32	-	32	32
Totale	220	74	294	294

Al 31 dicembre 2021 le “Altre attività correnti” *pro-forma* del Gruppo sono pari a Euro 294 migliaia di cui Euro 220 migliaia relativi alla capogruppo e Euro 74 migliaia relativi alla Stantup. Si segnala che il *Credito verso Revolute* 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 31 dicembre 2021.

Altre passività correnti	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Anticipi da clienti	20	-	20	20
Debiti verso controllanti	13	-	13	13
Debiti verso dipendenti	11	64	75	75
Debito vs istituti di previdenza	10	11	21	21
Debiti verso amministratori	6	-	6	6
Debiti verso terzi	4	-	4	4
Totale	64	75	139	139

Le “Altre passività correnti” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021 sono pari a Euro 139 migliaia di cui Euro 64 migliaia relativi alla capogruppo e Euro 75 migliaia alla Stantup.

Si riporta di seguito la composizione delle “Crediti e debiti tributari” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Crediti e debiti tributari	Rocket	Stantup	Aggregato	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
Crediti per imposte anticipate	93	-	93	93
Altri crediti tributari	-	-	-	-
Crediti Tributari	93	-	93	93
Erario c/IVA	-	(6)	(6)	(6)
Debiti correnti per IRES	-	(17)	(17)	(17)
Debiti correnti per IRAP	-	(11)	(11)	(11)
Erario c/ritenute	(4)	(9)	(13)	(13)
Altri debiti verso l'erario	(40)	(0)	(40)	(40)
Debiti Tributari	(44)	(43)	(87)	(87)
Totale	49	(43)	6	6

I “Crediti e debiti tributari” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021 risultano pari a Euro 6 migliaia. La capogruppo al 31 dicembre 2021 presenta debiti verso erario per IVA di importo pari a Euro 181 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 31 dicembre 2021.

Indebitamento Finanziario Netto	Rocket	Stantup	Aggregato	Note	Scritture Pro-forma	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(A)	(A)	31.12.2021
A. Disponibilità liquide	479	221	700		-	700
B. Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	-	4	4		-	4
C. Altre attività finanziarie correnti	-	116	116		-	116
D. Liquidità (A) + (B) + (C)	479	341	820		-	820

E. Debito finanziario corrente	2	-	2	-	2
F. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	-	-	-	-	-
G. Indebitamento finanziario corrente (E) + (F)	2	-	2	-	2
H. Indebitamento finanziario corrente netto (G) - (D)	(477)	(341)	(818)	-	(818)
I. Debito finanziario non corrente	-	-	-	(1) 1.500	1.500
J. Strumenti di debito	-	-	-	-	-
K. Debiti commerciali e altri debiti non correnti	181	-	181	-	181
L. Indebitamento finanziario non corrente (I) + (J) + (K)	181	-	181	1.500	1.681
M. Totale indebitamento finanziario (H) + (L)	(296)	(341)	(637)	1.500	863

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 l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

La voce "A. Disponibilità liquide" pari a Euro 700 migliaia è composta da depositi bancari e cassa contanti per Euro 479 migliaia e Euro 221 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 Revoluce S.r.l. detenuta dalla Stantup, che verrà alienata entro il mese di dicembre 2022 per il medesimo valore.

La voce "E. Debiti finanziario correnti" pari a Euro 2 migliaia è relativa a debiti verso banche a breve termine per utilizzo dei fidi.

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 181 migliaia rappresenta il debito verso l'erario per IVA rateizzato dalla capogruppo. Alla data di approvazione delle presenti Informazioni Finanziarie Consolidate Pro-forma tale debito risulta estinto.

Composizione dei principali dati economici Pro-Forma del Gruppo al 31 dicembre 2021

Si riporta di seguito il dettaglio dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni (Dati in Euro/000)	Rocket 31.12.2021	Stantup 31.12.2021	Aggregato 31.12.2021	Scritture Consolidamento (A)	Consolidato Pro-forma 31.12.2021
Rivendita energia e gas	1.873	-	1.873	-	1.873
Service Power & Gas	-	988	988	(1) (24)	964
Totale	1.873	988	2.861	(24)	2.837

Al 31 dicembre 2021 i "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" *pro-forma* del Gruppo sono pari ad Euro 2.837 migliaia e risultano generati per Euro 1.873 migliaia dalla capogruppo e per Euro 988 migliaia dalla Stantup.

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

- a) Rivendita energia e gas;

- b) *Service Power & Gas*, attività core di Stantup, rappresentata dai servizi in *outsourcing*, consulenza e formazione verso gli operatori reseller di energia e gas.

Si riporta di seguito il dettaglio degli “Altri ricavi e proventi” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Altri ricavi e proventi	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(A)	31.12.2021
Plusvalenze da vendita utility token	61	–	61	–	61
Contributi f.do perduto	4	–	4	–	4
Altri proventi	–	1	1	–	1
Totale	65	1	66	–	66

Gli “Altri ricavi e proventi” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021 sono pari ad Euro 66 migliaia e risultano composti principalmente dalla voce *Plusvalenze da vendita utility token* generata dall’alienazione, ad un prezzo superiore al rispettivo valore di carico, di *utility* Token posseduti dalla capogruppo .

Si riporta di seguito il dettaglio dei “Costi per materie prime” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Costi per materie prime	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(A)	31.12.2021
Acquisti energia per la rivendita	1.695	–	1.695	–	1.695
Acquisto di materiali vari	1	2	3	–	3
Totale	1.696	2	1.698	–	1.698

I “Costi per materie prime” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021 sono pari ad Euro 1.698 migliaia, registrati per Euro 1.696 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 31 dicembre 2021.

Costi per servizi	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(A)	31.12.2021
Consulenze	101	201	302	(24)	278
Compensi sindaci e società di revisione	26	–	26	–	26
Spese di viaggio e soggiorno	18	3	21	–	21
Costi per prestazioni da lavoratori auto.	9	–	9	–	9
Emolumenti amministratori	8	89	97	–	97
Costi di intermediazione	7	–	7	–	7
Utenze	6	7	13	–	13
Commissioni	6	1	7	–	7
Pubblicità e promozione	5	19	24	–	24
Provvigioni passive	5	–	5	–	5
Spese di gestione	3	15	18	–	18
Premi assicurativi	–	2	2	–	2
Altre spese per servizi	24	21	45	–	45
Totale	218	358	576	(24)	552

Al 31 dicembre 2021 i “Costi per servizi” *pro-forma* del Gruppo sono pari ad Euro 552 migliaia derivanti per Euro 218 migliaia dalla capogruppo ed Euro 358 migliaia da Stantup. La principale voce è rappresentata dalle *Consulenze*, pari ad

Euro 278 migliaia, riconducibile prevalentemente allo sviluppo dell'attività commerciale per quanto attiene ai costi sostenuti dalla capogruppo e consulenze professionali sulle operazioni societarie poste in essere dalla Stantup.

Si riporta di seguito il dettaglio dei “Costi per godimento di beni di terzi” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Costi per godimento beni di terzi	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(A)	31.12.2021
Canone di locazione	61	16	77	–	77
Canone di leasing	–	3	3	–	3
Canone spese di noleggio	–	2	2	–	2
Canone per utilizzo licenze software	3	–	3	–	3
Totale	64	21	85	–	85

I “Costi per godimenti beni di terzi” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021 risultano pari ad Euro 85 migliaia e risultano principalmente composti dai *canoni di locazione* (Euro 77 migliaia).

Si riporta di seguito il dettaglio dei “Costi per il personale” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Costi per il personale	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(A)	31.12.2021
Salari e stipendi	59	243	302	–	302
Contributi INPS	16	43	59	–	59
Accantonamento TFR	5	15	20	–	20
Oneri sociali	1	2	3	–	3
Totale	81	303	384	–	384

Al 31 dicembre 2021 i “Costi per il personale” *pro-forma* del Gruppo sono pari ad Euro 384 migliaia, di cui Euro 81 migliaia registrati dalla capogruppo ed euro 303 migliaia dalla Stantup. Il Gruppo al 31 dicembre presenta un numero medio di dipendenti pari a 10 unità, di cui 3 unità riconducibili alla capogruppo e 7 unità alla Stantup.

Gli “Oneri diversi di gestione” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021 sono pari ad Euro 31 migliaia, relativi prevalentemente a *Sopravvenienze passive*.

Si riporta di seguito il dettaglio degli “Ammortamenti e Svalutazioni” *pro-forma* del Gruppo al 31 dicembre 2021.

Ammortamenti e Svalutazioni	Rocket	Stantup	Aggregato	Scritture Consolidamento	Consolidato Pro-forma
(Dati in Euro/000)	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	(A)	31.12.2021
<i>Costi di sviluppo</i>	<i>90</i>	<i>–</i>	<i>90</i>	<i>–</i>	<i>90</i>
<i>Software capitalizz.</i>	<i>57</i>	<i>–</i>	<i>57</i>	<i>–</i>	<i>57</i>
<i>Diritti di brevetto indus.</i>	<i>4</i>	<i>–</i>	<i>4</i>	<i>–</i>	<i>4</i>
<i>Spese manutenzione beni di terzi</i>	<i>2</i>	<i>–</i>	<i>2</i>	<i>–</i>	<i>2</i>
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>	<i>4</i>	<i>1</i>	<i>5</i>	<i>–</i>	<i>5</i>
<i>Marchi</i>	<i>0</i>	<i>–</i>	<i>0</i>	<i>–</i>	<i>0</i>
Amm.ti imm. immateriali	156	1	157	–	157
<i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>–</i>	<i>3</i>
Amm.ti imm. materiali	1	2	3	–	3
Svalutazione dei crediti commerciali	100	–	100	–	100
Totale	257	3	260	–	260

Al 31 dicembre 2021 la voce “Ammortamenti e svalutazioni” è pari ad Euro 260 migliaia di cui Euro 257 riferibili alla capogruppo. Questi ultimi si riferiscono principalmente alle “Immobilizzazioni immateriali” (Euro 156 migliaia) ed all’Accantonamento a fondo Svalutazione Crediti su crediti (Euro 100 migliaia). In particolare, gli ammortamenti delle “Immobilizzazioni immateriali” si riferiscono prevalentemente alla voce Costi di sviluppo mentre l’accantonamento fa riferimento alla svalutazione dei crediti commerciali.

Milano, 12 Dicembre 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Lup. M. A.', written in a cursive style.