



SPAFID
CONNECT

Informazione Regolamentata n. 0771-38-2022	Data/Ora Ricezione 06 Settembre 2022 19:37:23	Euronext Milan
--	---	----------------

Societa' : BIOERA

Identificativo : 166704

Informazione
Regolamentata

Nome utilizzatore : BIOERAN02 - Mazzaro

Tipologia : 3.1

Data/Ora Ricezione : 06 Settembre 2022 19:37:23

Data/Ora Inizio : 06 Settembre 2022 19:37:24

Diffusione presunta

Oggetto : Bioera Spa Approvata relazione finanziaria
semestrale del gruppo al 30 giugno 2022
ricade nella fattispecie di cui all'art. 2447
del Codice Civile

Testo del comunicato

Vedi allegato.

COMUNICATO STAMPA

BIOERA S.p.A.

Approvata la relazione finanziaria semestrale del Gruppo Bioera al 30 giugno 2022

Al 30 giugno 2022 Bioera S.p.A. ricade nella fattispecie di cui all'art. 2447 del Codice Civile

* * *

Principali dati consolidati del Gruppo Bioera al 30 giugno 2022:

- **Ricavi: Euro 0,4 milioni** (*Euro 19,2 milioni al 30 giugno 2021*)
- **EBITDA: negativo per Euro 0,7 milioni** (*positivo per Euro 17,5 milioni al 30 giugno 2021*)
- **Risultato netto delle attività in funzionamento: negativo per Euro 1,2 milioni** (*utile di Euro 17,1 milioni al 30 giugno 2021*)
- **Posizione Finanziaria Netta: Euro 2,5 milioni** (*Euro 6,6 milioni al 31 dicembre 2021*)
- **Mezzi propri: negativo per Euro 1,7 milioni** (*per Euro 2 milioni al 31 dicembre 2021*)

* * *

Milano, 06 settembre 2022 – Il Consiglio di Amministrazione di Bioera S.p.A. (“**Bioera**” o la “**Società**”), riunitosi in data odierna, ha esaminato ed approvato la relazione finanziaria semestrale consolidata abbreviata del Gruppo Bioera per il periodo chiuso al 30 giugno 2022.

I risultati economici consolidati, del periodo del Gruppo sono così sintetizzabili:

- **ricavi** pari ad Euro 0,4 milioni rispetto ad Euro 19,3 milioni del primo semestre 2021;
- un **marginale operativo lordo** negativo per Euro 0,7 milioni, rispetto al dato positivo di Euro 17,5 milioni del primo semestre 2021;
- un **risultato netto delle attività in funzionamento** in perdita per Euro 1,2 milioni, rispetto al risultato positivo di Euro 17,1 milioni del primo semestre 2021.

Si precisa che i risultati consuntivati dal Gruppo al 30 giugno 2021 risentono del significativo provento non ricorrente, pari ad Euro 18,7 milioni, rilevato nel periodo in conseguenza dell'intervenuto deconsolidamento, con effetto 1° gennaio 2021, della partecipazione detenuta dal Gruppo nella società operativa Ki Group S.r.l..

Dal punto di vista patrimoniale, al 30 giugno 2022 il Gruppo presenta una **posizione finanziaria netta** pari ad Euro 2,5 milioni (rispetto al dato di Euro 6,6 milioni del 31 dicembre 2021); l'indebitamento finanziario corrente ammonta ad Euro 2,8 milioni.

Si rammenta che il decremento dell'indebitamento finanziario netto del Gruppo rispetto al 31 dicembre 2021 riflette l'uscita di Ki Group Holding S.p.A. e della sua controllata La Fonte della Vita S.r.l. dal perimetro di consolidamento del Gruppo Bioera.

In data 24 febbraio 2022, in seguito alle dimissioni volontarie di Canio Giovanni Mazzaro da Presidente del Consiglio di amministrazione di Ki Group Holding S.p.A., l'Assemblea degli azionisti della società ha deliberato di nominare un nuovo Consiglio di amministrazione nelle persone di Davide Mantegazza (Presidente), Alice Di Diego (Consigliere), e Angelo Crespi (Consigliere indipendente).

Poiché per effetto di quanto sopra descritto le condizioni che consentivano al Gruppo di mantenere un controllo di fatto su Ki Group Holding S.p.A. sono venute meno, a far data dal 24 febbraio 2022 è venuto meno il controllo di fatto del Gruppo su Ki Group Holding S.p.A. e, di conseguenza, sulla sua controllata La Fonte della Vita S.r.l.

Si segnala che la capitalizzazione di mercato di Bioera S.p.A. alla data del 30 giugno 2022, pari ad Euro 2,56 milioni, risulta superiore al valore di libro dei mezzi propri consolidati del Gruppo alla stessa data.

* * *

Relazione finanziaria semestrale del Gruppo Bioera

Il bilancio consolidato semestrale abbreviato del Gruppo Bioera include il bilancio di Bioera S.p.A. e delle società controllate, consolidate con il metodo dell'integrazione globale (che prevede il recepimento integrale di tutte le voci del bilancio); le società sulle quali viene esercitato un controllo congiunto sono contabilizzate secondo il metodo del patrimonio netto.

Conto economico consolidato – dati di sintesi

Si sottolinea che, a seguito dell'avvenuto deconsolidamento delle partecipazioni detenute dal Gruppo nella società Ki Group S.r.l. e Ki Group Holding S.p.A. e la Fonte della Vita S.r.l.; il saldo delle varie voci economiche al 30 giugno 2022 non è direttamente confrontabile con quello del primo semestre 2021; per rendere tale confronto significativo, bisogna far riferimento a quanto riportato a commento nel presente documento.

I **ricavi** consolidati delle vendite e delle prestazioni del primo semestre 2022 sono stati pari ad Euro 0,4 milioni rispetto agli Euro 19,3 milioni dei primi sei mesi del 2021.

L'**EBITDA (margine operativo lordo)** rilevato nel primo semestre 2022 è risultato negativo per Euro 0,7 milioni, l'**EBITDA** rilevato nel primo semestre 2021 è risultato positivo per Euro 17,5 milioni, per effetto del provento da deconsolidamento rilevato al 1° gennaio 2021 e pari ad Euro 18,7 milioni.

Con riferimento specifico alla componente “*costo del lavoro*”, si segnala che la stessa, a parità di perimetro di consolidamento, è risultata pari ad Euro 0,2 milioni nel primo semestre 2022, in diminuzione di Euro 0,2 milioni rispetto al medesimo periodo dell'esercizio precedente. Tale variazione è riconducibile al deconsolidamento delle società Ki Group Holding S.p.A. e La Fonte della Vita S.r.l.

Quale riflesso delle poste sopra commentate, il Gruppo ha chiuso il primo semestre 2022 con un **EBIT (risultato operativo)** negativo per Euro 0,7 milioni rispetto a Euro 17,4 milioni di EBIT positivo registrato al 30 giugno 2021. Se non si fosse considerato (nel primo semestre 2021) il provento da deconsolidamento pari ad Euro 18,7 milioni il risultato risulterebbe negativo per Euro 1,3 milioni.

A livello di gestione finanziaria, nei primi sei mesi del 2022 il Gruppo ha rilevato **oneri finanziari netti** per un totale di Euro 0,2 milioni, in diminuzione di Euro 0,1 milioni rispetto ai primi sei mesi del 2021.

Il **risultato delle partecipazioni valutate al patrimonio netto** è risultato pari ad una perdita di Euro 0,2 milioni.

Il **risultato ante imposte** consolidato del primo semestre 2022 è risultato pertanto in perdita per Euro 1,2 milioni.

Stato patrimoniale consolidato – dati di sintesi

Si sottolinea che, a seguito dell'avvenuto deconsolidamento delle partecipazioni detenuta dal Gruppo nella società Ki Group S.r.l. e Ki Group Holding S.p.A. e la Fonte della Vita S.r.l.; il saldo delle varie voci patrimoniali ed economiche al 30 giugno 2022 non è direttamente confrontabile con quello, rispettivamente, del 31 dicembre 2021; per rendere tale confronto significativo, bisogna far riferimento a quanto riportato a commento nel presente documento.

Dal punto di vista patrimoniale, il **capitale investito netto** al 30 giugno 2022 è risultato pari ad Euro 0,8 milioni, in forte diminuzione rispetto al valore di Euro 8,6 milioni del 31 dicembre 2021 per effetto del menzionato effetto di deconsolidamento.

Il **capitale fisso netto** al 30 giugno 2022 si è attestato su un livello di Euro 3,2 milioni; in particolare, lo stesso risulta costituito da:

- **attività materiali**, complessivamente pari ad Euro 0,9 milioni riconducibili al valore di opere d'arte di proprietà della capogruppo Bioera S.p.A.;

- **attività finanziarie**, complessivamente pari ad Euro 2,2 milioni al 30 giugno 2022, dei quali: (i) Euro 1,9 milioni riconducibili al valore della quota di partecipazione detenuta dal Gruppo in Splendor Investments S.A., (ii) Euro 0,02 milioni riconducibili al valore della quota di partecipazione detenuta Bio4U S.r.l., (iii) Euro 0,3 milioni a crediti finanziari, esigibili oltre l'esercizio successivo, vantati nei confronti della partecipata Umbria S.r.l.;

Il **capitale circolante commerciale netto** al 30 giugno 2022 è risultato negativo per Euro 0,8 milioni; in particolare, lo stesso risulta costituito da:

- **crediti commerciali** pari ad Euro 0,2 milioni;
- **debiti commerciali** pari ad Euro 1 milione.

Le **altre passività correnti nette** al 30 giugno 2022 sono pari ad Euro 1,6 milioni, dei quali Euro 0,4 milioni relativi ad accantonamenti a fondi per rischi ed oneri, Euro 0,9 milioni a debiti tributari, Euro 0,3 milioni a debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali.

Con riferimento alle fonti di finanziamento, i **mezzi propri** consolidati al 30 giugno 2022 sono risultati negativi per Euro 1,7 milioni, rispetto al dato positivo di Euro 2,0 milioni registrato al 31 dicembre 2021, principalmente per effetto dell'impatto positivo rilevato al 1° gennaio 2021 a seguito dell'intervenuto deconsolidamento della controllata operativa Ki Group S.r.l.

La **posizione finanziaria netta (PFN)** consolidata al 30 giugno 2022 è pari ad Euro 2,5 milioni (rispetto al dato di Euro 6,6 milioni del 31 dicembre 2021);

Si segnala che la posizione finanziaria netta al 30 giugno 2022 è rappresentata:

- per Euro 0,4 milioni, da liquidità;
- per Euro 0,05 milioni, da passività finanziarie rimborsabili oltre i 12 mesi dalla data del 30 giugno 2022;
- per Euro 2,86 milioni, da passività finanziarie rimborsabili entro i 12 mesi dalla data del 30 giugno 2022.

* * *

Risultati del periodo della capogruppo Bioera S.p.A.

Con riferimento ai risultati del primo semestre 2022 di Bioera S.p.A., questi sono rappresentati da:

- ricavi pari ad Euro 0,06 milioni (Euro 0,04 milioni al 30 giugno 2021);
- un risultato netto in perdita per Euro 0,8 milioni (Euro 3,3 milioni al 30 giugno 2021);
- una posizione finanziaria netta pari ad Euro 2,5 milioni (Euro 2,1 milioni al 31 dicembre 2021);

- mezzi propri sono negativi per Euro 0,1 milioni (Euro 0,4 milioni al 31 dicembre 2021).

* * *

Osservazioni sul profilo finanziario e sulla continuità aziendale

Alla data del 30 giugno 2022, il Gruppo presenta una posizione finanziaria netta negativa di Euro 2,5 milioni e la Capogruppo presenta un Patrimonio netto negativo di Euro 0,1 milioni.

A fronte di tale situazione, gli amministratori delle società del Gruppo hanno individuato le seguenti modalità di copertura, in parte ad oggi già attivate:

- per massimi Euro 15,0 milioni, attraverso l'esercizio - previsto entro la fine dell'esercizio 2022 - della delega, conferita al Consiglio di amministrazione della Società ai sensi dell'art. 2443 del Codice civile dall'Assemblea straordinaria degli azionisti di Bioera del 13 settembre 2019, ad aumentarne il capitale sociale, in una o più tranches, a pagamento ed in via scindibile, mediante emissione di nuove azioni ordinarie Bioera, prive del valore nominale, da offrire in opzione agli azionisti, aventi il medesimo godimento e le medesime caratteristiche delle azioni ordinarie attualmente in circolazione;
- Il Consiglio di Amministrazione di Bioera S.p.A. ("Bioera" o la "Società") tenutosi in data 05 agosto 2022 ha deliberato a favore della sottoscrizione di un accordo (il "Contratto") con Golden Eagle Capital Advisors Inc. ("GECA"), società d'investimento statunitense, ai sensi del quale GECA si è impegnata a sottoscrivere un prestito obbligazionario convertibile cum warrant, suddiviso in 18 tranches per un massimo di 900 obbligazioni convertibili in azioni, per un controvalore unitario pari a Euro 10.000 e quindi per un controvalore complessivo pari ad Euro 9.000.000 (il "Prestito").

In particolare, la descritta operazione di aumento del capitale sociale è ritenuta dal Consiglio di amministrazione di Bioera funzionale al percorso di crescita e di riorganizzazione della Società e del Gruppo, soprattutto in considerazione dell'attuale situazione della Società. Tale proposta, infatti, è ritenuta il più adatto provvedimento da assumere stante la situazione di cui all'art. 2447 del Codice Civile in cui versa la Capogruppo Bioera al 30 giugno 2022, in quanto, senza procedere alla riduzione del capitale sociale per perdite, consente di preservare il valore della partecipazione dei soci originari, in coerenza con il valore prospettico della Società, senza alcuna lesione sia degli interessi della Società stessa (che vede comunque rafforzato il proprio patrimonio in un momento in cui la legge nulla impone), sia degli interessi dei creditori (che si giovano anch'essi del rafforzamento patrimoniale della Società), sia degli interessi dei terzi in generale.

L'operazione consentirà inoltre alla Società di effettuare investimenti di controllo in nuove realtà al fine di dotare il Gruppo Bioera di attività operative, nonché di sostenerne eventuali necessità finanziarie a supporto del capitale circolante e/o di investimenti utili allo sviluppo dei relativi *business*.

Richiesta di diffusione di informazioni ai sensi dell'art. 114, comma 5, del D.Lgs. n. 58/98

Come richiesto da Consob in data 8 maggio 2020 con nota protocollo n. 0428398/20, si precisa che:

- al 30 giugno 2022 non vi sono situazioni di mancato rispetto di *covenant*, *negative pledge* e/o di altre clausole dell'indebitamento della Società e del Gruppo ad essa facente capo che possano comportare limiti all'utilizzo delle risorse finanziarie;
- non è presente un piano a livello di Gruppo da cui possano ricavarsi previsioni o stime degli utili dello stesso.

Eventi rilevanti del periodo ed eventi successivi al 30 giugno 2022

In data 8 luglio 2022 è stato sottoscritto con gli obbligazionisti (rappresentativi del 97,6% del finanziamento concesso) un accordo di estensione al 30 novembre 2022 della moratoria da questi concessa alla Società con riferimento al termine di rimborso del prestito obbligazionario non convertibile "Bioera S.p.A. - Prestito Obbligazionario 2016-2021" da nominali Euro 2.100 migliaia scaduto lo scorso 2 dicembre 2021 ed oggetto di prima moratoria, in data 28 dicembre 2021, al 30 luglio 2022. Ai sensi degli accordi raggiunti, in sede di rimborso la Società riconoscerà agli obbligazionisti un importo addizionale pari al 6,5% della quota capitale oggetto di moratoria (pari ad Euro 2.100 migliaia), importo assorbente il valore di tutti gli interessi maturati ai sensi del regolamento del prestito dallo scorso 2 dicembre 2021 (data di scadenza originale del prestito) alla data del rimborso.

In data 28 luglio 2022 è stato raggiunto un accordo con Golden Eagle Capital Advisors Inc. per ulteriormente posticipare al 30 settembre 2022 il termine di rimborso del debito residuo di cui al Mezzanine Loan Agreement ("Debenture Note 2018- 2021") sottoscritto tra le parti nel 2018 (si veda comunicato stampa emesso in data 21 marzo 2018) ed ammontante, alla data odierna, a Dollari 573 migliaia (pari a circa Euro 561 migliaia), comprensivo di interessi.

Il Consiglio di Amministrazione di Bioera S.p.A. ("Bioera" o la "Società") tenutosi in data 05 agosto 2021 ha deliberato a favore della sottoscrizione di un accordo (il "Contratto") con Golden Eagle Capital Advisors Inc. ("GECA"), società d'investimento statunitense, ai sensi del quale GECA si è impegnata a sottoscrivere un prestito obbligazionario convertibile cum warrant, suddiviso in 18 tranche per un massimo di 900 obbligazioni convertibili in azioni, per un controvalore unitario pari a Euro 10.000 e quindi per un controvalore complessivo pari ad Euro 9.000.000 (il "Prestito").

Il consiglio di amministrazione ha contestualmente deliberato di convocare l'assemblea degli azionisti in sede straordinaria al fine di deliberare l'emissione del prestito obbligazionario cum warrant ed i relativi

aumenti di capitale al servizio dello stesso. Con l'occasione l'assemblea degli azionisti sarà chiamata anche a deliberare un'operazione di raggruppamento delle azioni in ragione di 1 azione ogni 10 azioni possedute. Il Contratto prevede che l'emissione del Prestito sia suddivisa in 18 tranche composte da 50 (cinquanta) obbligazioni ciascuna per un valore individuale pari ad Euro 500.000. È previsto che ciascuna tranche sia emessa a seguito di richiesta in tal senso da parte della Società e che il prezzo di sottoscrizione di ciascuna tranche sia pari al 100% del valore nominale delle obbligazioni emesse.

È previsto che in occasione della sottoscrizione di ciascuna tranche del Prestito vengano emessi gratuitamente warrant in numero tale da consentire alla Società di percepire - in caso di integrale conversione degli stessi - un corrispettivo pari al 100% del valore nominale delle obbligazioni sottostanti l'emissione. Il rapporto di esercizio è pari a 1:1 e assegnerà quindi ai portatori dei warrant il diritto di ottenere una nuova azione della Società per ciascun warrant oggetto di conversione.

Il Prestito sarà infruttifero di interessi; è previsto che ciascuna obbligazione abbia una durata di 12 mesi dalla data di emissione ed è previsto altresì che, in caso di mancata richiesta di rimborso entro la data di scadenza, la Società abbia la facoltà di convertire automaticamente le obbligazioni in essere in azioni di nuova emissione.

Il Contratto prevede l'impegno della Società a corrispondere a favore di GECA una commissione di sottoscrizione pari a complessivi Euro 450.000 da pagare in quattro tranche da Euro 112.500 ciascuna in occasione dell'emissione delle prime 4 tranche del Prestito, ferma restando la previsione di una riduzione del 22,5% dell'ammontare della commissione dovuta nel caso in cui il valore della sottoscrizione della tranche sottostante risulti inferiore ad Euro 500.000.

* * *

Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari di Bioera S.p.A., Francesco Gianluca Pecere, attesta - ai sensi del comma 2 dell'articolo 154-bis del Testo Unico della Finanza (D.Lgs. 58/1998) - che l'informativa contabile relativa alla relazione finanziaria semestrale consolidata abbreviata del Gruppo Bioera per il periodo chiuso al 30 giugno 2022 riportata nel presente comunicato stampa corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili della Società.

* * *

La relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2022 del Gruppo Bioera sarà messa a disposizione di chiunque ne faccia richiesta presso la sede legale della Società in Milano e depositata presso il meccanismo di stoccaggio centralizzato "eMarket Storage" all'indirizzo www.emarketstorage.com. Il documento verrà inoltre pubblicato sul sito internet della Società all'indirizzo www.bioera.it - sezione "Investor Relations".

* * *

In aggiunta agli indicatori finanziari convenzionali previsti dagli IFRS, il presente documento contiene alcuni indicatori alternativi di performance relativi ai dati al 30 giugno 2022 al fine di consentire una migliore valutazione dell'andamento della gestione economica e della situazione patrimoniale-finanziaria del Gruppo; tali indicatori sono presentati anche nelle altre relazioni finanziarie annuali e semestrali, ma non devono essere considerati sostitutivi degli indicatori convenzionali previsti dagli IFRS.

Si riporta di seguito una breve descrizione degli indicatori alternativi di *performance*, nonché della loro composizione, riportati nel presente comunicato:

- *capitale fisso netto*, dato dalla differenza tra, da un lato, l'aggregato delle voci "attività materiali", "attività immateriali", "diritti d'uso", "avviamento", "partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto", "partecipazioni in altre imprese", "crediti finanziari e altre attività finanziari non correnti", "crediti e altre attività non correnti", "imposte anticipate", e, dall'altro, l'aggregato delle voci "fondi non correnti", "altre passività e debiti diversi non correnti";
- *capitale circolante commerciale netto*, dato dalla differenza tra, da un lato, l'aggregato delle voci "rimanenze", "crediti commerciali", e, dall'altro, la voce "debiti commerciali";
- *altre passività correnti nette*, dato dalla differenza tra, da un lato, l'aggregato delle voci "altre attività e crediti diversi correnti", "crediti tributari", e, dall'altro, l'aggregato delle voci "fondi correnti", "debiti tributari", "altre passività e debiti diversi correnti";
- *capitale investito netto*, dato dalla somma di "capitale fisso netto", "capitale circolante netto" e della voce "benefici per i dipendenti - TFR".

* * *

Si allegano di seguito i prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria consolidata, del conto economico consolidato e del rendiconto finanziario consolidato della relazione finanziaria semestrale consolidata abbreviata del Gruppo Bioera al 30 giugno 2022; si precisa che trattasi di dati per i quali non è stata completata l'attività di revisione.

Bioera S.p.A.

Bioera S.p.A. è una società per azioni con sede a Milano e quotata a Piazza Affari (segmento Euronext Milan) che opera quale *holding* di partecipazioni.

Per ulteriori informazioni:

Bioera S.p.A.

Investor relator

Ing. Canio Giovanni Mazzaro

Tel: 02/5400.8242

E-mail: segreteria@bioera.it

PROSPETTI CONTABILI CONSOLIDATI

al 30 giugno 2022

(dati per i quali non è stata completata l'attività di revisione)

Situazione patrimoniale-finanziaria consolidata

<i>(migliaia di euro)</i>	note	30.06.2022	di cui parti correlate:	31.12.2021	di cui parti correlate:
Attività materiali	1	961		773	
Diritti d'uso	2	-		115	
Partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto	3	1.925		2.084	
Partecipazioni in altre imprese	4	11		6.867	
Crediti finanziari e altre attività finanziarie non correnti	5	310	310	956	956
Crediti e altre attività non correnti	6	-		2.218	2.123
Attività non correnti		3.208		13.013	
Rimanenze	7	-		86	
Crediti commerciali	8	188	37	945	828
Altre attività e crediti diversi correnti	9	857	113	1.057	211
Crediti tributari	10	6		252	
Crediti finanziari e altre attività finanziarie correnti	11	420	411	989	989
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	12	30		28	
Attività correnti		1.502		3.357	
TOTALE ATTIVITA'		4.710		16.370	
Capitale		4.484		4.484	
Riserve		(3.624)		4.599	
Perdite a nuovo		(1.256)		(25.692)	
Risultato dell'esercizio		(1.198)		15.347	
Patrimonio netto del Gruppo		(1.593)		(1.262)	
Patrimonio netto di terzi		(71)		3.249	
Patrimonio netto	13	(1.665)		1.987	
Debiti finanziari e altre passività finanziarie non correnti	14	49		3.260	-
Benefici per i dipendenti - TFR	15	28		233	
Fondi non correnti	16	-		510	
Altre passività e debiti diversi non correnti	19	-		181	
Passività non correnti		77		4.184	
Debiti finanziari e altre passività finanziarie correnti	14	2.849		4.389	
Debiti commerciali	17	999		1.742	45
Fondi correnti	16	410		695	
Debiti tributari	18	878		1.571	
Altre passività e debiti diversi correnti	19	1.161	38	1.802	754
Passività correnti		6.297		10.199	
TOTALE PATRIMONIO E PASSIVITA'		4.710		16.370	

Conto economico complessivo consolidato

<i>(migliaia di euro)</i>	note	30.06.2022	<i>di cui parti correlate:</i>	30.06.2021	<i>di cui parti correlate:</i>
Ricavi	19	128		522	522
Altri ricavi operativi	20	289		18.732	9
		<i>di cui non ricorrenti</i>		<i>18.650</i>	
		Ricavi		19.254	
Materie prime, merci e materiali di consumo utilizzati	21	(56)		(177)	
Costi per servizi e prestazioni	22	(533)	157	(808)	(317)
Costi del personale	23	(231)		(437)	
Svalutazioni/riprese di valore dei crediti commerciali e diversi		-		-	
Altri costi operativi	24	(280)		(342)	
		Margine operativo lordo		17.490	
Ammortamenti:					
- ammortamento attività materiali	1	(11)		(38)	
- ammortamento diritti d'uso	2	(21)		(70)	
- perdite di valore delle attività materiali e immateriali		-		-	
		Risultato operativo		17.382	
Proventi finanziari		6	(6)	17	17
Oneri finanziari	25	(208)		(337)	-
Utili/(Perdite) su cambi	26	(100)		(33)	
Perdite da partecipazioni valutate al patrimonio netto	3	(159)		95	
		Risultato ante imposte		17.124	
Imposte sul reddito	27	(22)		-	
		Risultato netto da attività in funzionamento		17.124	
Risultato netto delle discontinued operations					
		Risultato netto		17.124	
Adeguamento al Fair Value delle opere d'arte		443		-	
		Risultato d'esercizio complessivo		17.124	

Rendiconto finanziario consolidato

<i>Rendiconto Finanziario Metodo Indiretto</i>	30.06.2022	30.06.2021
<i>(migliaia di euro)</i>		
Risultato netto dell'esercizio	(1.198)	17.124
Altre componenti di conto economico complessivo	443	(8.114)
Ammortamento attività materiali	11	38
Ammortamento attività immateriali e diritti d'uso	21	70
Perdite di valore delle attività materiali e immateriali	-	248
Plusvalenze nette da alienazione attività materiali e immateriali	-	(7)
Perdite di valore di attività finanziarie		7.866
Minusvalenze nette da cessione Organic Food Retail S.r.l. in liquidazione	-	79
Plusvalenze/minusvalenze nette da deconsolidamento	44	(18.650)
Risultato netto delle partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto	159	(95)
Accantonamenti netti ai fondi (incluso TFR)	5	265
Interessi attivi	(6)	(17)
Interessi passivi netti verso istituti finanziari, società di leasing e altri finanziatori	208	337
Utili (Perdite) su cambi	100	33
Imposte sul reddito	22	-
Flusso di circolante derivante dalla gestione corrente	(191)	(823)
Aumento (Diminuzione) dei crediti commerciali	757	(24)
Aumento (Diminuzione) delle rimanenze	86	(18)
(Aumento) Diminuzione dei debiti commerciali	743	(377)
Variazione netta altre attività/passività	2.787	335
Utilizzo fondi (incluso TFR)	210	(111)
Flusso monetario da attività operative	4.392	(1.018)
Investimenti in attività materiali	-	(36)
Investimenti in attività immateriali	-	-
Prezzo di realizzo cessione immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	7
Flusso di cassa netto generato dalla cessione delle discontinued operations	-	-
Prezzo di realizzo per cessione partecipazioni in imprese controllate	-	-
Flusso monetario per attività di investimento	-	(29)
Accensione/(rimborsi) di debiti finanziari e di altre passività finanziarie non correnti	(4.751)	(553)
Decremento/(Incremento) di crediti finanziari correnti e non correnti	569	(418)
Interessi netti pagati	(208)	(370)
Aumento di capitale Bioera S.p.A. al netto dei costi di sottoscrizione	-	1.814
Aumento di capitale Ki Group Holding S.p.A. al netto dei costi di sottoscrizione	-	748
Flusso monetario da/per attività di finanziamento	(4.390)	1.221
FLUSSO DI DISPONIBILITÀ LIQUIDE DELL'ESERCIZIO	2	174
Disponibilità liquide iniziali	28	141
Disponibilità liquide deconsolidate	(0)	(22)
Flusso di disponibilità liquide dell'esercizio	2	174
DISPONIBILITÀ LIQUIDE FINALI	30	293

Fine Comunicato n.0771-38

Numero di Pagine: 13