

COMUNICATO STAMPA

Sommario

Dati Economici Consolidati in Euro/ml	01/07/2022 31/12/2022	01/07/2021 31/12/2021	Diff.%le
Valore della Produzione	67,01	71,56	(6,36)
Costi Operativi	(70,79)	(69,70)	1,56
Risultato Operativo Lordo	(3,79)	1,85	(304,37)
Proventi (oneri) da cessione contratti calciatori	1,68	24,96	(93,27)
Utile Lordo Ante Imposte	(19,50)	8,81	(321,46)
Imposte	(1,99)	(4,20)	(52,78)
Utile(Perdita) netto	(21,48)	4,60	(566,76)
Dati Patrimoniali/finanziari Consolidati in Euro/ml	31/12/2022	30/06/2022	Diff.%le
Patrimonio Netto	(30,01)	(8,52)	252,08
Indebitamento finanziario netto	(53,84)	(46,04)	16,93
Cash Flow	(11,45)	(0,11)	10.447,54
Rapporto Debt/equity	(1,79)	(5,40)	(66,79)

Formello, 30 marzo 2023- Il Consiglio di Gestione della S.S. Lazio S.p.A. ha approvato la Relazione Finanziaria Semestrale Consolidata al 31 dicembre 2022. La documentazione indicata al secondo comma dell'art. 154-ter del T.U.F. (comprendente la Relazione Finanziaria Semestrale Consolidata al 31-12-2022, l'attestazione di cui all'articolo 154-bis, comma 5., nonché la relazione redatta dalla società di revisione) è depositata e disponibile presso la sede legale della Società, presso la Borsa Italiana S.p.A., nel sito www.linfo.it del portale adottato dalla società per la diffusione e lo stoccaggio delle Informazioni Regolamentate, nonché nel sito Internet della Società www.sslazio.it - sezione Investor Relator.

Risultati reddituali

Il giro di affari consolidato si attesta a Euro 67,01 milioni ed è diminuito rispetto al medesimo periodo della stagione precedente di Euro 4,55 milioni. Tale variazione è dovuta in gran parte ai mancati compensi variabili di royalties sulla vendita di criptovalute da parte del main sponsor della controllante.

Il valore della produzione al 31 dicembre 2022 è costituito da ricavi da gare per Euro 6,83 milioni, diritti TV ed altre Concessioni per Euro 46,06 milioni, sponsorizzazioni, pubblicità, royalties per Euro 9,42 milioni, merchandising per Euro 1,27 milioni ed altri ricavi e proventi per Euro 3,43 milioni.

I costi operativi sono pari a Euro 70,79 milioni e sono aumentati rispetto alla stagione precedente di 1,06 milioni di euro.

La seguente tabella ne evidenzia la composizione (in Euro milioni):

euro/ml	01/07/22 31/12/22	01/07/21 31/12/21	Diff. %le
Costi per il personale	51,99	52,60	(1,15)
Altri costi di gestione	18,59	16,92	9,83
Sub totale Costi Operativi	70,58	69,52	1,53
TFR	0,21	0,18	15,58
Totale Costi Operativi	70,79	69,70	1,56
Ammortamento diritti prestazioni	14,83	16,11	(7,97)
Altri ammortamenti	0,97	0,96	1,12
Accantonamenti e svalutazioni	0,19	0,26	(27,17)
Sub totale Ammor.ti ed Accantonamenti	15,99	17,34	(7,76)
Totale costi	86,78	87,04	(0,29)

Il costo del personale si è decrementato, rispetto al medesimo periodo della stagione precedente, quale risultato netto di minori compensi fissi a tesserati e maggiori indennità di buonuscita.

La voce Altri Costi di gestione presenta un incremento dovuto, fra l'altro, all'aumento dei costi sportivi di intermediazione.

Gli Oneri finanziari Netti si incrementano in gran parte per l'aumento degli interessi passivi su anticipazioni finanziarie, degli interessi sulla transazione tributaria per il rialzo del tasso legale e degli oneri di attualizzazione a seguito dell'acquisto di diritti alle prestazioni sportive.

Il capitale immobilizzato è pari ad Euro 169,37 milioni con un incremento di Euro 7,50 milioni, rispetto al valore al 30 giugno 2022; tale aumento è dipeso in gran parte dalle operazioni di compravendita dei diritti alle prestazioni sportive registrati nel corso del semestre, al netto delle relative quote di ammortamento. Il valore dei diritti alle prestazioni sportive dei tesserati ammonta ad Euro 83,20 milioni.

L'attivo circolante, al netto delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti, delle imposte differite attive e dei risconti attivi, è pari a Euro 84,11 milioni al 31 dicembre 2022 con un incremento di Euro 23,69 milioni rispetto al 30 giugno 2022. La variazione è dovuta soprattutto dall'aumento dei crediti verso enti specifici per le cessioni di diritti alle prestazioni sportive, dei crediti commerciali per la fatturazione dei proventi derivanti dalla cessione di diritti televisivi e media incassati nel mese di gennaio 2023 e dei crediti verso i tesserati della prima squadra per l'anticipo dello stipendio di gennaio 2023.

Il Patrimonio Netto è negativo per Euro 30,01 milioni.

I fondi iscritti tra le passività non correnti, al netto del fondo per benefici ai dipendenti, ammontano ad Euro 10,43 milioni con un decremento netto rispetto al 30 giugno 2022 di Euro 1,64 milioni. La variazione è dovuta in gran parte alla riclassifica tra i debiti tributari dell'importo fiscale verso l'erario, per il venire meno del beneficio fiscale sulle retribuzioni di un calciatore proveniente dall'estero. L'importo maggiore dei fondi è costituito dalle imposte differite per Euro 9,52 milioni.

Il fondo per benefici ai dipendenti (ex TFR) pari a Euro 1,63 milioni registra, rispetto al 30 giugno 2022, un incremento di Euro 0,10 milioni.

I Debiti, al netto dell'esposizione finanziaria, dei risconti passivi e dei fondi, sono pari a Euro 222,50 milioni; depurando anche il debito oltre i 12 mesi della transazione tributaria l'importo si riduce a Euro 200,36 milioni con un aumento, a parità di perimetro di analisi, di Euro 27,38 milioni rispetto al 30 giugno 2022. La variazione netta è dipesa dall'aumento dei debiti verso enti specifici e dei Debiti tributari, conseguenza quest'ultimi dello slittamento dei pagamenti ai sensi del DL n. 104 del 14 agosto 2020, della legge 178 del 30 dicembre 2020 e della legge n. 91 del 2022 e dal pagamento anticipato della rata della transazione tributaria in scadenza al 1° aprile 2023.

L'indebitamento finanziario netto risulta negativo per Euro 53,84 milioni con un incremento di Euro 7,80 milioni, rispetto al 30 giugno 2022, dovuto soprattutto alla diminuzione delle disponibilità presso banche.

Fatti di rilievo verificatisi nel periodo 01/07/22--31/12/22

Ammissione al campionato

In data 1 luglio 2022 la CO.VI.SO.C. ha comunicato il rispetto dei criteri per il rilascio della licenza per l'ammissione della società ai Campionati Professionistici di serie A.

Campagna trasferimenti

Successivamente al 30 giugno 2022 per la rosa della prima squadra:

- sono stati acquistati a titolo definitivo i diritti alle prestazioni sportive di otto giocatori per un costo complessivo di Euro 35,74 milioni, Iva esclusa, e premi di Euro 0,30 milioni, Iva esclusa, all'ottenimento di prefissati obiettivi sportivi;
- sono stati ceduti i diritti alle prestazioni sportive di undici giocatori a titolo definitivo per un prezzo di cessione di Euro 14,12 milioni, Iva esclusa, ed un risparmio di retribuzioni di Euro 10,88 milioni, e premi di Euro 0,49 milioni, Iva esclusa, all'ottenimento di prefissati obiettivi sportivi;
- sono stati ceduti i diritti alle prestazioni sportive di nove giocatori a titolo temporaneo per un risparmio di retribuzioni di Euro 9,46 milioni.
- sono stati ceduti i diritti alle prestazioni sportive di un giocatore a titolo temporaneo per un risparmio di retribuzioni di Euro 1,53 milioni e diritto di opzione per Euro 6,00 milioni, Iva esclusa;
- sono stati ceduti i diritti alle prestazioni sportive di un giocatore a titolo temporaneo per un risparmio di retribuzioni di Euro 0,66 milioni e obbligo di riscatto all'ottenimento di prefissati obiettivi sportivi;
- sono stati ceduti i diritti alle prestazioni sportive di un giocatore a titolo temporaneo per un ricavo di Euro 0,33 milioni, Iva esclusa, e premi per Euro 0,22 milioni all'ottenimento di prefissati obiettivi sportivi;

Destinazione del risultato di esercizio 21/22

In data 28 ottobre 2022 l'Assemblea della S.S. Lazio S.p.A. ha deliberato di rinviare a nuovo la perdita di Euro 22.345.348.

In data 28 ottobre 2022 l'Assemblea della S.S. Lazio M.&C. S.p.A. ha deliberato di destinare a nuovo l'utile di Euro 10.801.046.

Fatti di rilievo verificatisi dopo il 31 dicembre 2022

Campagna trasferimenti

Successivamente al 31 dicembre 2022 per la rosa della prima squadra

- sono stati ceduti a titolo temporaneo i diritti alle prestazioni sportive di un giocatore a titolo gratuito per un risparmio di retribuzioni pari a Euro 0,27 milioni;
- sono stati acquistati a titolo temporaneo i diritti alle prestazioni sportive di un giocatore con diritto di opzione per un importo di Euro 15 milioni e retribuzione per Euro 0,02 milioni.

Tim Cup

In data 2 febbraio 2023 la Prima squadra è stata eliminata dalla Competizione.

Uefa Conferenze League

In data 16 marzo del 2023 la Prima squadra è stata eliminata dalla Competizione.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai fini della redazione del bilancio semestrale consolidato abbreviato, i Consiglieri di Gestione hanno svolto accurate analisi volte alla valutazione nel breve-medio periodo della sostenibilità finanziaria ed economica del business e alla recuperabilità degli attivi.

In tal senso, i Consiglieri di Gestione stanno proseguendo nelle azioni a breve-medio termine volte a garantire l'equilibrio economico e finanziario, perseguendo al contempo obiettivi sportivi in linea con le performance storicamente ottenute. Tali azioni, talune alternative ad altre, ed in parte già realizzate, includono:

- la rateizzazione dei versamenti delle ritenute alla fonte e dell'imposta sul valore aggiunto, sospesi con disposizioni normative di esercizi precedenti, in sessanta rate di pari importo così come disciplinato dalla legge 29 dicembre 2022 n. 197 articolo 1 comma 160. In base a tale normativa la capogruppo ha inoltre provveduto al pagamento delle prime tre rate in data 29 dicembre 2022, versando contestualmente la maggiorazione nella misura del 3% sulle somme complessivamente dovute;
- il contenimento dei costi del personale tesserato, alla luce di quanto comunicato dalla UEFA (New Financial Sustainability Regulations), basandosi sulle prossime scadenze contrattuali dei tesserati, su una ottimizzazione del numero medio dei tesserati e dei relativi costi;
- l'equilibrio dei risultati economico-finanziario della campagna trasferimenti dei diritti alle prestazioni sportive;
- il conseguimento di plusvalenze fiscali latenti anche alla luce di quanto effettivamente realizzato nell'ultimo quinquennio. In particolare, va considerato che le correnti quotazioni di mercato della rosa della prima squadra, riscontrabili da fonti indipendenti, rappresentano valutazioni significativamente più elevate rispetto ai valori d'iscrizione in bilancio dei relativi diritti alle prestazioni sportive.

Tenendo conto di tutte le informazioni ad oggi disponibili e delle considerazioni e azioni sopra esposte, non si ravvisano elementi o criticità che possano inficiare la capacità del Gruppo di operare come un'entità in funzionamento in un prevedibile futuro e di garantirne, nel breve-medio termine, l'equilibrio economico-finanziario, anche con la valorizzazione di assets aziendali e il relativo ricorso a forme di autofinanziamento liquidanti.

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari (Marco Cavaliere) dichiara ai sensi del comma 2 articolo 154 bis del Testo Unico della Finanza che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Gruppo S.S. Lazio

valori in Euro/000

ATTIVO		31/12/2022	30/06/2022
ATTIVITA' NON CORRENTI			
Attività materiali	1	68.665	69.497
Diritti d'uso	2	2.779	1.763
Diritti pluriennali prestazioni tesserati	3	83.195	76.085
Altre attività immateriali	4	14.270	14.074
Altre Attività finanziarie	5	464	455
Crediti verso enti settore specifico	6	16.699	16.901
Attività per imposte differite attive	7	31.202	31.573
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI		217.274	210.349
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze	8	608	1.073
Crediti commerciali	9	20.238	10.303
Crediti verso enti settore specifico	10	29.542	22.460
Altre attività correnti	11	14.748	6.100
Crediti tributari	12	3.963	3.770
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	13	2.335	13.783
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI		71.434	57.488
TOTALE ATTIVO		288.708	267.838
valori in Euro/000			
PASSIVO		31/12/2022	30/06/2022
PATRIMONIO NETTO			
Capitale Sociale		40.643	40.643
Riserva legale		7.396	7.396
Altre Riserve		(30.463)	(30.463)
Utili (Perdite) portati a nuovo		(26.099)	(8.680)
Utile (Perdita) di periodo		(21.484)	(17.420)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	14	(30.006)	(8.523)
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Debiti finanziari	15	30.989	44.392
Debiti tributari e verso istituti di previdenza	16	81.546	25.301
Debiti verso enti settore specifico	17	35.331	25.164
Passività per Imposte differite	18	9.518	9.586
Fondi per rischi e oneri non correnti	19	916	2.489
Fondi per benefici ai dipendenti	20	1.630	1.528
Altre passività non correnti	21	4.977	5.161
PASSIVITA' NON CORRENTI		164.907	113.622
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti finanziari	22	25.185	15.435
Debiti tributari e verso istituti di previdenza	23	25.890	69.850
Debiti verso enti settore specifico	24	25.527	25.861
Debiti commerciali correnti	25	17.116	13.143
Altre passività correnti	26	50.820	29.431
Passività per fiscalità incerta	27	9.270	9.018
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI		153.807	162.738
TOTALE PASSIVO		288.708	267.838

Dati verificati dalla Società di Revisione

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

valori in Euro/000

		01/07/2022 31/12/2022	01/07/2021 31/12/2021
RICAVI			
Ricavi da gare	28	6.825	6.271
Diritti radiotelevisivi e proventi media	29	46.057	47.366
Ricavi da sponsorizzazione e pubblicità	30	9.424	13.195
Proventi da gestione diritti calciatori	31	281	161
Altri ricavi	32	3.282	3.673
Ricavi da merchandising	33	1.274	1.050
TOTALE RICAVI		67.143	71.716
COSTI OPERATIVI			
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34	(2.440)	(2.531)
Personale	35	(52.204)	(52.778)
Oneri da gestione diritti calciatori	36	(420)	(445)
Oneri per servizi esterni	37	(13.117)	(11.367)
Altri oneri	38	(2.610)	(2.607)
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	39	(15.990)	(17.335)
TOTALE COSTI OPERATIVI		(86.782)	(87.065)
<i>Plusvalenze da cessione dei diritti pluriennali alle prestazioni dei tesserati</i>		1.542	24.801
<i>Minusvalenze da diritti alle prestazioni dei tesserati</i>			
RICAVI NETTI DA CESSIONE DIRITTI PLURIENNALI PRESTAZIONI TESSERATI	40	1.542	24.801
RISULTATO OPERATIVO		(18.097)	9.453
Proventi finanziari	41	204	63
Oneri finanziari	42	(1.606)	(710)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		(19.499)	8.806
Imposte correnti	43	(1.683)	(2.378)
Imposte differite e anticipate	44	(303)	(1.827)
UTILE (PERDITA) DI PERIODO		(21.484)	4.601
CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO			
UTILE (PERDITA) DI PERIODO		(21.484)	4.601
(PERDITA)/UTILE DA VALUTAZIONE ATTUARIALE DI FONDI PER BENEFICIARI DIPENDENTI			
UTILE (PERDITA) COMPLESSIVO DI PERIODO		(21.484)	4.601
		31/12/2022	31/12/2021
Numero azioni		67.738.911	67.738.911
Utile/(perdita) per azione		(0,32)	0,07
Utile/(perdita) diluito per azione (*)		(0,32)	0,07

Dati verificati dalla Società di Revisione

in Euro migliaia											
PROSPETTO MOVIMENTAZIONI PATRIMONIO NETTO	Riserve						Utile (Perdite) portati a nuovo		Utile (Perdite) di esercizio		Totale
	Capitale Sociale	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	Riserva legale	Altre riserve	Riserva da prima applicazione IAS	Utile/Perdite portate a patrimonio netto				patrimonio netto	
Saldo al 30.06.22	40.643	17.667	7.396	21.168	(69.255)	(42)	(8.680)	(17.420)	(17.420)	(8.523)	
Destinazione a nuovo dell'utile netto dell'esercizio precedente								(17.420)	17.420	0	
Copertura perdita										0	
Aumento del capitale sociale da fusione per incorporazione										0	
Variazione per applicazione IAS										0	
Versamenti futuri aumenti										0	
Utile (perdita) partecipazioni valutate al PN										0	
Utile / perdita di periodo									(21.484)	(21.484)	
Saldo al 31.12.22	40.643	17.667	7.396	21.168	(69.255)	(42)	(26.100)	(21.484)	(21.484)	(30.006)	

in Euro migliaia										
PROSPETTO MOVIMENTAZIONI PATRIMONIO NETTO	Riserve						Utile(Perdite) Utile(Perdit		Totale	
	Capitale Sociale	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	Riserva legale	Altre riserve	Riserva da prima applicazione IAS (*)	Utile/perdite portate a patrimonio netto				patrimonio netto
Saldo al 30.06.21	40.643	17.667	7.396	15.218	(69.469)	(42)	15.533	(24.213)	(24.213)	2.733
Destinazione a nuovo dell'utile netto dell'esercizio precedente								(24.213)	24.213	0
Copertura perdita										0
Aumento del capitale sociale da fusione per incorporazione										0
Variazione per applicazione IAS										0
Versamenti futuri aumenti				3.900						3.900
Utile (perdita) partecipazioni valutate al PN										0
Utile / perdita di periodo									4.601	4.601
Saldo al 31.12.21	40.643	17.667	7.396	19.118	(69.469)	(42)	(8.680)	(8.680)	4.601	11.234

Dati verificati dalla Società di Revisione

in euro		RENDICONTO	RENDICONTO
		01/07/22- 31/12/22	01/07/21- 31/12/21
UTILE (PERDITA) DI PERIODO		(21.484)	4.601
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	39	15.835	17.071
Variazione fondo benefici ai dipendenti	20	101	83
Variazione Fondi per rischi e oneri ed imposte differite	7;18;19	(1.271)	384
Plus e minusvalenze DPS	40	(1.542)	(24.801)
Oneri finanziari	42	1.606	710
Imposte correnti	43	1.683	2.378
Variazione rimanenze	8	464	1.915
Variazione crediti verso enti specifici	6;10	(1.129)	(22.044)
Variazione crediti commerciali	9	(9.935)	(11.466)
Variazione crediti tributari	12	(193)	(1.634)
Variazione altre attività	11	(8.649)	(698)
Variazione debiti verso enti specifici		(2)	18.199
Variazione debiti commerciali	25	3.973	(8.180)
Variazione debiti tributari e passività per fiscalità incerta	16;23;27	12.424	(20.145)
Variazione debiti diversi	21;26	21.065	29.107
Accantonamento al fondo imposte	27	252	1.421
Imposte pagate		(1.683)	(3.799)
FLUSSO DI CASSA DELLA GESTIONE CORRENTE		11.517	(16.896)
(Investimento) disinvestimento diritti pluriennali prestazioni calciatori		(35.190)	(18.952)
Cessione diritti pluriennali prestazioni calciatori		14.759	33.761
(Incremento) Decremento netto immobilizzazioni	1;2	(1.349)	(2.818)
(Incremento) Decremento netto attività finanziarie	5	(10)	47
Variazione crediti verso società calcistiche		(9.196)	21.686
Variazione debiti verso società calcistiche		27.405	(7.306)
Variazione crediti verso enti specifici (lega c/trasferimenti)		3.445	(7.237)
Variazione debiti verso enti specifici (lega c/trasferimenti)		(17.570)	(23.411)
FLUSSO DI CASSA GENERATO DALL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (F)		(17.706)	(4.230)
Assunzioni e Rimborsi di finanziamenti	15;22	(3.654)	9.945
Apporto Capitale sociale	14	-	3.900
Oneri finanziari pagati		(1.606)	(710)
FLUSSO DI CASSA GENERATO DALL'ATTIVITÀ FINANZIARIA (G)		(5.260)	13.135
INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITÀ LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI (H= E+F+G)		(11.449)	(7.992)
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti all'inizio del periodo	13	13.783	13.892
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti alla fine del periodo	13	2.335	5.900
SALDO A PAREGGIO		11.449	7.992

Dati verificati dalla Società di Revisione