

COMUNICATO STAMPA

Sommario

Dati Economici Consolidati Trimestrali in Euro/ml	01/07/14 30/09/14	01/07/13 30/09/13	Diff.%le
Valore della Produzione	19,37	19,50	(0,66)
Costi Operativi	(20,64)	(19,86)	3,92
Risultato Operativo Lordo	(1,28)	(0,37)	246,25
Proventi (oneri) da cessione contratti calciatore	0,00	6,15	(100,00)
Risultato ordinario	(5,51)	1,00	(648,26)
Proventi/Oneri non ricorrenti	0,26	0,47	(44,29)
Utile Lordo Ante Imposte	(5,25)	1,48	(454,81)
Imposte	(0,16)	(0,28)	(42,03)
Utile(Perdita) netto	(5,41)	1,20	(552,63)

Dati Patrimoniali/finanziari Consolidati in Euro/ml	30/09/14	30/06/14	Diff.%le
Patrimonio Netto	10,31	15,72	(34,41)
Posizione (indebitamento) finanziaria netta	(17,08)	(16,86)	1,29
Cash Flow	(2,48)	(4,40)	(43,71)
Rapporto Debt/equity	1,66	1,07	54,42

Formello, 13 novembre 2014- Il Consiglio di Gestione della S.S. Lazio S.p.A., riunitosi nella tarda serata ha approvato la Relazione Finanziaria Trimestrale Consolidata per il trimestre 1 luglio 2014 – 30 settembre 2014. La Relazione è depositata e disponibile presso la sede legale della Società, presso la Borsa Italiana S.p.A. mediante Circuito SDIR-NIS, nel sito internet del meccanismo di stoccaggio autorizzato www.info.it nonché nel sito Internet della Società www.sslazio.it - sezione Investor Relator. Dell'avvenuta messa a disposizione è data notizia mediante avviso finanziario pubblicato su "ITALIA OGGI" del 14/11/2014.

Risultati reddituali consolidati

Il valore della produzione si attesta a Euro 19,68 milioni, con una variazione di Euro 0,68 milioni rispetto al medesimo periodo della stagione precedente.

Tale valore è costituito da ricavi da gare per Euro 0,68 milioni, diritti TV ed altre Concessioni per Euro 13,09 milioni, sponsorizzazioni, pubblicità, royalties per Euro 2,12 milioni, ed altri per Euro 3,79 milioni.

I costi sono passati da Euro 24,21 milioni a Euro 24,37 milioni. La seguente tabella ne evidenzia la composizione (in Euro milioni):

	01/07/14 30/09/14	01/07/13 30/09/13	Diff.%le
Costi per il personale	14,22	13,12	8,34
<i>di cui non ricorrenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
Altri costi di gestione	6,44	6,97	(7,64)
<i>di cui non ricorrenti</i>	<i>0,05</i>	<i>0,27</i>	-
Sub totale Costi Operativi	20,66	20,09	2,79
TFR	0,04	0,04	(4,56)
Ammortamento diritti prestazioni	3,40	3,84	(11,63)
Altri ammortamenti	0,23	0,23	(2,88)
Accantonamenti e svalutazioni	0,05	0,00	#DIV/0!
<i>di cui non ricorrenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
Sub totale Ammor.ti ed Accantonamenti	3,71	4,12	(9,94)
Totale costi	24,37	24,21	0,63

L'incremento del costo del personale è conseguenza delle mancate cessioni di diritti alle prestazioni sportive di tesserati della prima squadra non rientranti più nel nuovo progetto tecnico sia per offerte non corrispondenti al giusto valore di mercato sia per dinieghi da parte dei calciatori stessi.

La voce Altri Costi di gestione presenta un decremento dovuto, fra l'altro, alla diminuzione dei costi di prestazioni di servizi e delle manutenzioni al centro sportivo.

Il decremento della voce Ammortamenti dei diritti alle prestazioni è conseguenza della riduzione della quota di ammortamento specifica a seguito della campagna di trasferimento condotta nella stagione ed alla scadenza di contratti con diversi giocatori.

Gli Oneri finanziari Netti presentano un decremento dovuto principalmente al calo del tasso di interesse legale riconosciuto sul debito tributario rateizzato.

Situazione patrimoniale finanziaria consolidata

Il capitale immobilizzato è pari ad Euro 124,61 milioni, con un incremento di Euro 12,22 milioni, rispetto al valore al 30 giugno 2014; tale variazione è principalmente dovuta agli acquisti di diritti alle prestazioni sportive effettuati nella campagna estiva al netto degli ammortamenti di periodo.

Il decremento dell'attivo circolante, al netto delle disponibilità liquide, rispetto al 30 giugno 2014, è pari ad Euro 7,65 milioni.

Tale variazione è dovuta principalmente alla diminuzione dei crediti verso enti specifici, Euro 8,65 milioni, cui si contrappone l'aumento dei crediti verso clienti.

Il Patrimonio Netto positivo è pari a Euro 10,31 milioni.

I fondi ammontano ad Euro 14,84 milioni, sostanzialmente in linea con il valore al 30 giugno 2014, costituiti principalmente dalle imposte differite per Euro 13,71 milioni.

Il fondo per benefici ai dipendenti (ex TFR) registra, rispetto al 30 giugno 2014 un decremento netto di Euro 0,04 milioni.

Rispetto al 30 giugno 2014, le poste passive, al netto dell'esposizione verso Banche, sono aumentate di Euro 9,86 milioni passando da Euro 122,23 milioni a Euro 132,09 milioni; si tratta di un fenomeno tipico delle situazioni infrannuali dipeso principalmente dall'incremento temporaneo dei risconti passivi per anticipazioni su diritti televisivi, Euro 6,07 milioni, e dei debiti finanziari verso società di factoring.

La situazione finanziaria al 30 settembre 2014 risulta negativa per Euro 17,08 milioni.

Fatti di rilievo verificatisi nel periodo 01/07/14--30/09/14

Ammissione al campionato

In data 11 luglio 2014 la CO.VI.SO.C. ha confermato 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 2014 per la rosa della prima squadra:

- sono stati acquistati a titolo definitivo diritti alle prestazioni sportive di cinque giocatori per un costo, compreso di oneri accessori, di Euro 11,75 milioni, Iva esclusa;

- è stato acquistato il residuo 50% dei diritti alle prestazioni sportive di un giocatore per Euro 4,00 milioni, Iva esclusa;
- sono stati acquistati a titolo temporaneo i diritti alle prestazioni sportive di un giocatore per Euro 0,50 milioni, Iva esclusa, con obbligo di acquisto al verificarsi di determinate condizioni.

L'impegno verso società italiane è garantito secondo le modalità stabilite dalla F.I.G.C..

L'impegno verso società estere è garantito secondo le modalità contrattuali.

Competizioni nazionali

Il team della Primavera ha vinto la SuperCoppa di categoria.

In Coppa Italia la prima squadra superando il Bassano si è qualificata per il quarto turno eliminatorio.

Assemblea S.S. Lazio M.&C. del 8 luglio 2014

Tale assemblea ha provveduto a sostituire il consigliere Avv. Ulisse Corea, dimissionario per sopraggiunti impegni professionali, con l'Avv. Alessandro Benedetti.

Passività potenziali

Nel mese di settembre 2014 è stato notificato alla Società S.S. Lazio S.p.A. un ricorso per l'impugnativa del licenziamento di un tesserato del settore tecnico per Euro 1.107 migliaia lordi; è stata proposta opposizione e sulla base di apposito parere legale, il rischio di soccombenza è stato valutato come possibile e pertanto in applicazione dello IAS 37 non si è provveduto ad effettuare accantonamenti.

Fatti di rilievo verificatisi dopo il 30 settembre 2014

Destinazione dell'utile dell'esercizio 13/14

In data 28 ottobre 2014 l'Assemblea della S.S. Lazio S.p.A. ha deliberato di destinare l'utile di Euro 218.753 per il 5%, pari a Euro 10.938, alla riserva legale, il 10%, pari a Euro 21.875, ad un'apposita riserva destinata al sostenimento di scuole giovanili di addestramento e formazione tecnica, e il residuo di Euro 185.940 a nuovo.

In data 28 ottobre 2014 l'Assemblea della S.S. Lazio M.&C. S.p.A. ha deliberato di destinare a nuovo l'utile di Euro 4.597.649.

Passività potenziali

Nel mese di ottobre 2014 è stato notificato alla S.S. Lazio S.p.A. un decreto ingiuntivo per un importo complessivo di Euro 1,60 milioni, a fronte delle competenze richieste da un intermediario; sulla base di apposito parere legale, il rischio di soccombenza finale è stato valutato come possibile e pertanto in applicazione dello IAS 37 non si è provveduto ad effettuare accantonamenti.

Evoluzione prevedibile della gestione

I programmi previsti per la stagione che interessano la rosa della prima squadra e le scadenze contrattuali dei tesserati permettono di ritenere che possano essere raggiunti sia gli obiettivi prefissati nel breve/medio periodo che soddisfatti gli impegni finanziari assunti.

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 alla risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Gruppo S.S. Lazio

Conto Economico Riclassificato

fonte prospetti IAS		01/07/2014 30/09/2014		01/07/2013 30/09/2013	
		Euro/MI	%		
31, (31,4)	Valore della produzione <i>di cui non ricorrenti</i>	19,68 0,32	100,0%	20,24 0,75	100,0%
32;(32,3;;32,5)	Costi operativi <i>di cui non ricorrenti</i>	(20,70) (0,05)	-105,1%	(20,14) (0,27)	-99,5%
	Risultato operativo lordo	(1,01)	-5,1%	0,10	0,5%
33;34	Ammort. svalutazioni e accantonamenti <i>di cui non ricorrenti</i>	(3,67) 0,00	-18,6%	(4,08) 0,00	-20,1%
31,4	Proventi da cessione definitive e temporanea contratti calciatori	0,00	0,0%	6,15	30,4%
	Risultato operativo netto dopo i proventi netti da cess. contratti calciat.	(4,68)	-23,8%	2,18	10,7%
36	Proventi ed Oneri finanziari netti	(0,56)	-2,9%	(0,70)	-3,4%
	Risultato ordinario	(5,25)	-26,6%	1,48	7,3%
	Oneri non ricorrenti	0,00	0,0%	0,00	0,0%
	Utile lordo ante imposte	(5,25)	-26,6%	1,48	7,3%
37;38	Imposte sul reddito	(0,16)	-0,8%	(0,28)	-1,4%
	Utile (Perdita) netto	(5,41)	-27,5%	1,20	5,9%

(*)riclassificato

Stato Patrimoniale Riclassificato

fonte prospetti IAS		note	30/09/2014		30/06/2014	
			Euro/MI	%	Euro/MI	%
1;2;3;4;5;6;3.1	Immobilizzazioni Nette		124,61	455,00%	112,39	344,97%
7;8;9;10;11;12;13;14;15;19;20;21;22;25;26;27	Circolante Netto	1	(96,04)	-350,66%	(78,58)	-241,20%
23	Fondo TFR		(1,19)	-4,33%	(1,23)	-3,77%
	Capitale Investito Netto		27,39	100,00%	32,58	100,00%
	finanziato da:					
17	Patrimonio Netto		10,31	37,65%	15,72	48,25%
16;18;24;25.1;28	Indebitamento Finanziario Netto	2	17,08	62,35%	16,86	51,75%
	Tot. Fonti di Finanziamento		27,39	100,00%	32,58	100,00%

Note

1) dal Circolante Netto sono stati riclassificati le disponibilità liquide e l'indebitamento bancario nella voce Indebitamento finanziario netto

2) L'indebitamento finanziario netto non include il Debito tributario verso l'Erario in quanto considerato nel Capitale Circolante Netto

in Euro migliaia										
PROSPETTO VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	Riserve								Totale	
	Capitale Sociale	Riserva da soprapprez- zo delle azioni	Riserva legale	Riserva valutazione partecipazi- oni in collegate	Altre riserve	Riserva da prima applicazio- ne IAS	Utile/Perdite portate a patrimonio netto	Utile (Perdite)) portati a nuovo	Utile (Perdita)) di esercizio	patrimonio netto
Saldo al 30.06.14	40.643	17.667	5.546	0	11.546	(69.325)	(41)	2.616	7.068	15.720
Destinazione a nuovo dell'utile netto dell'esercizio precedente								7.068	(7.068)	0
Copertura perdita										0
Aumento del capitale sociale										0
Variazione per applicazione IAS riclassifica										0
Utile (perdita) partecipazioni valutate al PN										0
Utile netto di periodo									(5.409)	(5.409)
Saldo al 30.09.14	40.643	17.667	5.546	0	11.546	(69.325)	(41)	9.684	(5.409)	10.311

Azioni	67.738.911
Utile per azione	(0,08)

in Euro migliaia										
PROSPETTO VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	Riserve								Totale	
	Capitale Sociale	Riserva da soprapprez- zo delle azioni	Riserva legale	Riserva valutazione partecipazi- oni in collegate	Altre riserve	Riserva da prima applicazio- ne IAS (*)	Utile/perdite portate a patrimonio netto	Utile(Perdite) portati a nuovo (*)	Utile(Perdit a) di esercizio	Totale
Saldo al 30.06.13	40.643	17.667	5.546	0	11.553	(69.274)	(42)	8.511	(5.895)	8.711
Destinazione a nuovo dell'utile netto dell'esercizio precedente								(5.895)	5.895	0
Copertura perdita										0
Aumento del capitale sociale										0
Variazione per applicazione IAS riclassifica										0
Utile (perdita) partecipazioni valutate al PN										0
Utile netto di periodo									1.195	1.195
Saldo al 30.09.13	40.643	17.667	5.546	0	11.553	(69.274)	(42)	2.616	1.195	9.906

		RENDICONTO	RENDICONTO
		30/09/14	30/09/13
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO		(5.409,33)	1.195,10
Ammortamento costi diritti pluriennali prestazioni calciatori	33	3.397,05	3.844,29
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	33	1,28	2,63
Ammortamento immobilizzazioni materiali	33	224,74	230,09
Variazione T.F.R. (*)		(41,34) (*)	17,76
Variazione Fondi per rischi e oneri ed imposte differite		(221,41)	(52,33)
AUTOFINANZIAMENTO ECONOMICO (A)		(2.049,02)	5.237,53
Variazione rimanenze	10	(462,01)	(283,87)
Variazione crediti verso società calcistiche	7,1;13	(10.328,20)	(1.197,61)
Variazione crediti verso clienti	8,2;11	1.955,45	4.991,71
Variazione crediti tributari	14,1	(791,64)	(288,64)
Variazione crediti diversi		0,00	0,00
Variazione attività finanziarie	14,2;14,3	766,17	(185,78)
Variazione ratei e risconti attivi		1.039,63	1.974,48
Totale (B)		(7.820,59)	5.010,30
Variazione debiti verso società calcistiche	20;26	(5.453,84)	6.480,51
Variazione debiti commerciali	19,4;27	4.914,20	3.420,18
Variazione debiti tributari	19,1;29;30	2.797,96	1.396,47
Variazione debiti diversi	19,3,25,2;25,3	656,95	(1.438,77)
Variazione ratei e risconti passivi	19,5,;25,4	6.944,97	7.587,92
Totale (C)		9.860,24	17.446,31
VARIAZIONI NELLE ATTIVITÀ E NELLE PASSIVITÀ CORRENTI (D= B-C)		(17.680,83)	(12.436,02)
FLUSSO DI CASSA DELLA GESTIONE CORRENTE (E= A-D)		15.631,82	17.673,55
Incremento (Decremento) netto diritti pluriennali prestazioni calciatori	32,3,4,10	14.178,17	18.969,41
Incremento (Decremento) netto altre immobilizzazioni immateriali	32,4	(0,00)	7,30
Incremento (Decremento) netto immobilizzazioni materiali		1.662,35	50,00
Incremento (Decremento) netto immobilizzazioni finanziarie		10,01	0,00
FLUSSO DI CASSA GENERATO DALL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (F)		(15.850,53)	(19.026,71)
Obbligazioni ordinarie e convertibili		0,00	0,00
Debiti verso soci per finanziamenti		0,00	0,00
Debiti verso banche	24	0,00	(0,06)
Debiti verso altri finanziatori	18;25,1	(2.258,25)	2.559,18
Debiti di natura finanziaria collegati a partecipazioni		0,00	0,00
Apporti di capitale		0,00	0,00
Distribuzione di utili		0,00	0,00
FLUSSO DI CASSA GENERATO DALL'ATTIVITÀ FINANZIARIA (G)		(2.258,25)	2.559,12
INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITÀ LIQUIDE (H= E-F+G)		(2.476,96)	1.205,96
Disponibilità liquide all'inizio del periodo	16	3.958,48	8.361,56
Disponibilità liquide alla fine del periodo	16	1.481,51	9.567,52
SALDO A PAREGGIO		(2.476,96)	1.205,96

(*) comprensivo delle rettifiche di attualizzazione