

COMUNICATO

ROSETTI MARINO: IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA IL PROGETTO DI BILANCIO DI ESERCIZIO E IL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022.

- **Patrimonio netto di Gruppo: Euro 124.074 mila** (Euro 115.077 mila al 31.12.2021).
- **Prodotto Interno Lordo consolidato: Euro 316.487 mila** (Euro 161.233 mila al 31.12.2021).
- **EBITDA consolidato: Euro 30.147 mila** (Euro (56.636) mila nel 2021) pari al 9,53 % del Pil.
- **EBIT consolidato: Euro 18.745 mila** (Euro (64.809) mila nel 2021) pari al 5,92 % del Pil.
- **Risultato netto consolidato: Euro 4.644 mila** (Euro (54.727) mila nel 2021) pari allo 1,47 % del Pil.
- **Posizione finanziaria netta consolidata a breve al 31.12.2022: positiva per Euro 35.404 mila** (Euro 63.813 mila al 30.06.2022).

Ravenna, 31.03.2023 –Rosetti Marino SpA (di seguito denominata anche “Società”), capofila dell’omonimo gruppo operante a livello internazionale nella progettazione, realizzazione e fornitura di impianti – *offshore* ed *onshore* – per l’Eolico, l’Oil&Gas e la Carbon Neutrality (settore “**Energy**”), nonché nella costruzione navale di Rimorchiatori, Supply Vessels e Superyacht (settore “**Navale**”), comunica che oggi il Consiglio di Amministrazione ha esaminato ed approvato sia il Progetto di Bilancio d’Esercizio della Rosetti Marino S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2022 sia il Bilancio Consolidato del Gruppo Rosetti Marino chiuso alla stessa data.

Principali dati relativi al Bilancio Consolidato 2022

Il dato più significativo è il ritorno all’utile di Esercizio dopo i pesanti risultati negativi dei due anni precedenti.

Il **Prodotto Interno Lordo** consolidato al 31 dicembre 2022 è di **Euro 316.487 mila**, praticamente raddoppiato rispetto a quello realizzato nell’esercizio precedente (Euro 161.233 mila nel 2021). L’incremento rispetto allo stesso periodo dell’esercizio precedente (+96%) è riconducibile quasi integralmente al settore Energy, che ha realizzato un prodotto interno lordo di **Euro 291 Milioni** (Euro 139 Milioni nel 2021) mentre il settore Navale ha contribuito all’attività produttiva con **Euro 25 Milioni**, in leggera crescita rispetto all’anno precedente (Euro 22 Milioni nel 2021).

Il **portafoglio ordini** ammonta ad **Euro 382 Milioni** (Euro 544 milioni al 31 dicembre 2021) e non riflette il particolare momentum positivo che il Gruppo Rosetti Marino sta vivendo in attesa della assegnazione di importanti contratti la cui acquisizione è attesa a brevissimo. Esso è così suddiviso: **Euro 373 Milioni** nel settore Energy (Euro 506 Milioni al 31 dicembre 2021), ed **Euro 9 Milioni** nel settore Navale (Euro 38 milioni al 31 dicembre 2021).

Il **marginale operativo lordo (EBITDA)** consolidato è stato di **Euro 30.147 mila**, corrispondente al 9,53 % del Pil, contro Euro (56.636) mila nel 2021 corrispondente al (35,13)% del Pil.

Il **risultato operativo (EBIT)** consolidato è stato di **Euro 18.745 mila**, corrispondente al 5,92 % del Pil, contro Euro (64.809) mila nel 2021 corrispondente al (40,20)% del Pil.

Il **Risultato netto consolidato** è stato di **Euro 4.644 mila**, corrispondente al 1,47% del Pil, contro Euro (54.727) mila nel 2021, corrispondente al (33,94)% del Pil.

La **posizione finanziaria netta** consolidata a breve, comprensiva delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, al 31.12.2022 è positiva per **Euro 35.404 mila**, rispetto ad Euro 63.813 mila al 30.06.2022.

Il **patrimonio netto di Gruppo** al 31.12.2022 è di **Euro 124.074 mila**, rispetto ad Euro 115.077 mila al 31.12.2021, con un incremento perciò di Euro 8.997 mila.

Principali dati relativi al progetto di Bilancio d'Esercizio 2022

Il dato più significativo è il ritorno all'utile di esercizio dopo i pesanti risultati negativi dei due anni precedenti.

Il **Prodotto Interno Lordo** al 31 dicembre 2022 è di **Euro 181.329 mila**, con incremento del **54%** rispetto a quello dell'esercizio precedente (Euro 117.550 mila nel 2021).

Tale incremento è da attribuire integralmente al settore Energy, che nel 2022 ha registrato un volume d'affari di **Euro 163 Milioni** (contro Euro 94 milioni nel 2021), con un incremento del 73%, mentre il Settore Navale ha contribuito all'attività produttiva con **Euro 17 Milioni**, in calo rispetto all'anno precedente (Euro 23 Milioni nel 2021).

Il **portafoglio ordini** è ad oggi di **Euro 193 Milioni** (contro Euro 341 milioni dell'esercizio precedente), e non riflette il particolare momentum positivo che la Società sta vivendo in attesa della assegnazione di importanti contratti la cui acquisizione è attesa a brevissimo. Esso è così suddiviso: **Euro 181 Milioni** nel settore **Energy** (Euro 305 milioni a fine 2021) ed **Euro 12 Milioni** nel settore **Navale** (Euro 36 milioni a fine 2021).

Il **marginale operativo lordo (EBITDA)** della Società è di **Euro 11.867 mila**, corrispondenti al **6,54 %** del Pil 2022, contro Euro (51.526) mila nel 2021, corrispondenti al (43,84)% del Pil dell'esercizio precedente.

Il risultato operativo (**EBIT**) della Società è di **Euro 5.694 mila**, corrispondenti al 3,14 % del Pil 2022, contro Euro (54.545) mila nel 2021 corrispondenti al (46,40)% del Pil dell'esercizio precedente.

La Società presenta nel 2022 un **Utile netto** di **Euro 1.239 mila**, rispetto alla Perdita netto di Euro (47.281) mila nel 2021, dopo aver stanziato ammortamenti e svalutazioni per **Euro 3.703 mila** ed accantonamento a fondo rischi **Euro 2.471 mila**.

Al 31.12.2022 la **posizione finanziaria netta** a breve, comprensiva delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, è **positiva** per **Euro 18.599 mila** (contro Euro 49.055 mila al 30.06.2022).

Al 31.12.2022 il **patrimonio netto** è di **Euro 118.039 mila** (contro Euro 112.209 mila al 31.12.2021), con un incremento perciò di **Euro 5.830 mila** rispetto al 31.12.2021.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azioni di destinare l'utile d'esercizio 2022 a riserva utile su cambi per Euro 107.089,89, come previsto dal comma 8 bis dell'art. 2426 del codice civile, e riportare a nuovo il rimanente utile per Euro 1.131.974,67.

Altre deliberazioni consiliari del 31 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione della Rosetti Marino S.p.A. ha inoltre deliberato di convocare l'Assemblea ordinaria degli Azionisti presso la sede legale a Ravenna in Via Trieste n. 230, in prima convocazione il giorno 28 aprile 2023 alle ore 10:30, ed occorrendo in seconda convocazione il giorno 5 maggio 2023, stessi luogo ed ora, con il seguente ordine del giorno:

1. Esame ed approvazione del Bilancio d'Esercizio al 31.12.2022, corredato dalle Relazioni del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione; presentazione del Bilancio Consolidato al 31/12/2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

2. Rinuncia all'azione di responsabilità ex art. 2393 bis Codice Civile nei confronti di un ex Amministratore ed ex Dirigente di una società Controllata. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

3. Esame delle proposte del Comitato Nomine & Remunerazioni destinate all'Assemblea, contenute nel documento del 23/03/2023 già esaminato con presa d'atto ed approvazione per quanto di competenza dal Consiglio di Amministrazione del 31.03.2023; deliberazioni inerenti e connesse.

4. Proposta dell'Azionista Rosfin SpA per la corresponsione di un compenso una tantum al Presidente e ad un Vice Presidente.

Il Progetto di Bilancio d'Esercizio e le relative relazioni, nonché l'ulteriore documentazione relativa all'Assemblea degli Azionisti saranno a disposizione del pubblico, nei termini e con le modalità previste dalle vigenti disposizioni regolamentari e di Legge.

Sono allegati al presente comunicato:

- **Allegato 1:** Progetto di Stato Patrimoniale, Conto Economico civilistico al 31 dicembre 2022 e rendiconto finanziario.

- **Allegato 2:** Stato Patrimoniale, Conto Economico consolidato al 31 dicembre 2022 e rendiconto finanziario.

Per ulteriori informazioni:

Emittente**Rosetti Marino S.p.A.**

Alfonso Levote

Via Trieste n. 230 - Ravenna

Tel. +39 0544 878.205

investor.relations@rosetti.it

Euronext Growth Advisor**Banca Finnat Euramerica S.p.A.**

Angelo De Marco

Piazza del Gesù n.49-00186 Roma

Tel:+39 06 69933215

a.demarco@finnat.it

Allegato 1

ROSETTI MARINO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	RAVENNA
Codice Fiscale	00082100397
Numero Rea	00082100397 1530
P.I.	00082100397
Capitale Sociale Euro	4.000.000 i.v.
Forma giuridica	S.p.A.
Settore di attività prevalente (ATECO)	71.12.2
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Rosfin S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	330.358	342.372
7) altre	706.026	970.166
Totale immobilizzazioni immateriali	1.036.384	1.312.538
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	74.507.426	75.489.600
2) impianti e macchinario	870.702	1.660.687
3) attrezzature industriali e commerciali	141.642	183.248
4) altri beni	3.190.767	3.093.777
5) immobilizzazioni in corso e acconti	351.638	330.501
Totale immobilizzazioni materiali	79.062.175	80.757.813
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	16.137.101	15.373.365
b) imprese collegate	8.860.607	7.807.820
d-bis) altre imprese	152.890	149.676
Totale partecipazioni	25.150.598	23.330.861
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.500.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000.000	7.580.000
Totale crediti verso imprese controllate	7.500.000	7.580.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.178	396.635
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.550.000	1.550.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.971.178	1.946.635
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.438	47.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	690.164	737.600
Totale crediti verso altri	737.602	785.038
Totale crediti	10.208.780	10.311.673
Totale immobilizzazioni finanziarie	35.359.378	33.642.534
Totale immobilizzazioni (B)	115.457.937	115.712.885
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	281.867	129.560
3) lavori in corso su ordinazione	9.618.739	23.239.892
5) acconti	3.676.815	2.719.630
Totale rimanenze	13.577.421	26.089.082
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.921.456	26.121.571
Totale crediti verso clienti	25.921.456	26.121.571
2) verso imprese controllate		

esigibili entro l'esercizio successivo	21.149.003	12.685.215
Totale crediti verso imprese controllate	21.149.003	12.685.215
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.651.688	2.964.163
Totale crediti verso imprese collegate	3.651.688	2.964.163
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.200	12.200
Totale crediti verso controllanti	12.200	12.200
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.153.818	2.393.260
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.701.468
Totale crediti tributari	2.153.818	4.094.728
5-ter) imposte anticipate	22.869.949	22.846.900
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.210	1.405.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	206.847	156.450
Totale crediti verso altri	605.057	1.562.442
Totale crediti	76.363.171	70.287.219
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	4.772.702	478.564
6) altri titoli	16.504.584	37.891.878
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	21.277.286	38.370.442
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	18.124.817	38.628.060
3) danaro e valori in cassa	38.896	26.710
Totale disponibilità liquide	18.163.713	38.654.770
Totale attivo circolante (C)	129.381.591	173.401.513
D) Ratei e risconti	1.333.599	767.146
Totale attivo	246.173.127	289.881.544
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
III - Riserve di rivalutazione	0	59.323.923
IV - Riserva legale	800.000	800.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	112.276.622	122.726.445
Varie altre riserve	428.178	2.462.161
Totale altre riserve	112.704.800	125.188.606
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	4.395.028	(196.227)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(24.526.603)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.239.065	(47.281.124)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(5.100.000)	(5.100.000)
Totale patrimonio netto	118.038.893	112.208.575
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	6.658.405	6.601.948
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	196.227
4) altri	3.622.214	496.093
Totale fondi per rischi ed oneri	10.280.619	7.294.268
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.744.752	2.783.309
D) Debiti		
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	20.841.792	18.913.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.838.694	63.951.710
Totale debiti verso banche	69.680.486	82.865.372
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.901.165	40.393.093
Totale acconti	13.901.165	40.393.093
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.819.358	31.683.341
Totale debiti verso fornitori	20.819.358	31.683.341
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.021.314	5.552.399
Totale debiti verso imprese controllate	3.021.314	5.552.399
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.632	82.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	494.100	0
Totale debiti verso imprese collegate	603.732	82.182
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.562.131	1.568.982
Totale debiti tributari	1.562.131	1.568.982
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.605.095	1.726.933
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.605.095	1.726.933
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.717.812	3.697.826
Totale altri debiti	3.717.812	3.697.826
Totale debiti	114.911.093	167.570.128
E) Ratei e risconti	197.770	25.264
Totale passivo	246.173.127	289.881.544

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	194.949.846	130.381.982
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(13.621.153)	(12.831.622)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	19.031	5.461
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	467.338	585.691
altri	2.504.373	4.712.410
Totale altri ricavi e proventi	2.971.711	5.298.101
Totale valore della produzione	184.319.435	122.853.922
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.884.567	37.298.637
7) per servizi	98.044.488	99.044.848
8) per godimento di beni di terzi	5.229.465	4.261.199
9) per il personale		
a) salari e stipendi	24.141.612	23.773.672
b) oneri sociali	6.196.717	6.494.599
c) trattamento di fine rapporto	1.826.629	1.706.435
d) trattamento di quiescenza e simili	240.899	226.202
e) altri costi	728.803	77.287
Totale costi per il personale	33.134.660	32.278.195
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	278.698	362.808
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.367.570	2.328.324
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.056.563	202.421
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.702.831	2.893.553
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(152.307)	(4.104)
12) accantonamenti per rischi	2.470.503	125.258
14) oneri diversi di gestione	311.700	1.500.986
Totale costi della produzione	178.625.907	177.398.572
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.693.528	(54.544.650)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	725.000
altri	692	621
Totale proventi da partecipazioni	692	725.621
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	460.916	1.084.174
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	177.502	125.193
da imprese collegate	105.589	68.589
altri	221.068	6.210
Totale proventi diversi dai precedenti	504.159	199.992
Totale altri proventi finanziari	965.074	1.284.166
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	1.254.828	0
altri	1.693.428	1.212.203

Totale interessi e altri oneri finanziari	2.948.255	1.212.203
17-bis) utili e perdite su cambi	22.519	184.112
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.959.970)	981.696
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	473.098	1.533
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	59.400	57.336
d) di strumenti finanziari derivati	19.439	96.978
Totale rivalutazioni	551.937	155.847
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	1.846.498	1.406.604
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	118.738	17.265
d) di strumenti finanziari derivati	3.014	72.773
Totale svalutazioni	1.968.250	1.496.642
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.416.313)	(1.340.795)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.317.245	(54.903.749)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.037.864	333.032
imposte relative a esercizi precedenti	59.716	(336.149)
imposte differite e anticipate	(19.400)	(7.619.508)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.078.180	(7.622.625)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.239.065	(47.281.124)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.239.065	(47.281.124)
Imposte sul reddito	1.078.180	(7.622.625)
Interessi passivi/(attivi)	764.850	(104.025)
(Dividendi)	(692)	(725.756)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.230.902	1.120.252
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.312.305	(54.613.278)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.409.772	2.127.004
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.646.268	2.691.132
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.846.497	1.406.604
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	4.591.255	174.787
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.642.722)	6.091.351
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.851.070	12.490.878
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.163.375	(42.122.400)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	12.197.660	14.686.322
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.322.612)	(6.670.998)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.873.518)	(246.769)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(566.453)	(305.958)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	172.506	(50.099)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(29.657.764)	15.071.032
Totale variazioni del capitale circolante netto	(41.050.181)	22.483.530
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(22.886.806)	(19.638.870)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(764.850)	104.025
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	692	725.756
(Utilizzo dei fondi)	(2.392.563)	(2.295.054)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.156.721)	(1.465.273)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(26.043.527)	(21.104.143)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(693.601)	(3.071.073)
Disinvestimenti	9.020	385.870
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.545)	(55.118)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.137.363)	(500.012)
Disinvestimenti	80.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.048.621)	(6.916.226)

Disinvestimenti	25.530.466	37.746.370
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	18.737.356	27.589.811
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(54)	78
Accensione finanziamenti	7.000.000	60.980.000
(Rimborso finanziamenti)	(20.184.832)	(35.983.238)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(13.184.886)	24.996.840
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(20.491.057)	31.482.508
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	38.628.060	7.139.704
Danaro e valori in cassa	26.710	32.558
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	38.654.770	7.172.262
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	18.124.817	38.628.060
Danaro e valori in cassa	38.896	26.710
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	18.163.713	38.654.770
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Allegato 2

R ROSETTI MARINO

*Bilancio
Consolidato
al 31/12/2022*

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2022:

- ***Stato Patrimoniale***
- ***Conto Economico***

STATO PATRIMONIALE (IMPORTI IN MIGLIAIA DI EURO)**ATTIVO**

	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
I Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi d'impianto e d'ampliamento	0	3
2) costi di sviluppo	1.303	1.647
3) diritti di brevetti industriali	76	74
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	345	359
5) avviamento	1.823	3.406
7) altre immobilizzazioni immateriali	817	1.106
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.364	6.595
II Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	102.008	103.859
2) impianti e macchinari	1.772	2.599
3) attrezzature industriali e commerciali	3.436	4.081
4) altri beni	4.309	3.989
5) immobilizzazioni in corso e acconti	536	521
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	112.061	115.049
III Immobilizzazioni finanziarie:		
1) partecipazioni:		
a) in imprese controllate	137	0
b) in imprese collegate	1.077	21
d-bis) in altre imprese	163	160
2) crediti:		
b) verso imprese collegate	990	1.172
d-bis) verso altri	1.159	1.213
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.526	2.566
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	119.951	124.210
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.708	1.441
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	16
3) lavori in corso su ordinazione	65.110	46.192
5) acconti	10.046	4.760
TOTALE RIMANENZE	78.864	52.409
III Crediti:		
1) verso clienti	71.863	46.697
3) verso imprese collegate	1.839	2.864
4) verso controllante	12	12
5-bis) crediti tributari	11.109	8.520
5-ter) imposte anticipate	28.993	28.598
5-quater) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	495	1.779
- esigibili oltre l'esercizio successivo	327	283
TOTALE CREDITI	114.638	88.753
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
5) strumenti finanziari derivati	5.066	479
6) altri titoli	16.505	37.892
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE	21.571	38.371
IV Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	43.610	69.033
3) denaro e valori in cassa	73	74
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	43.683	69.107
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	258.756	248.640
D) RATEI E RISCONTI:	1.556	1.228
TOTALE ATTIVO	380.263	374.078

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) <u>PATRIMONIO NETTO:</u>		
I Capitale	4.000	4.000
III Riserva da rivalutazione	1.385	60.709
IV Riserva legale	1.000	1.000
VI Altre riserve	125.085	139.515
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari Attesi	4.682	(213)
VIII Utili (Perdite) riportati a nuovo	(5.665)	(24.692)
IX Utile (Perdita) d'esercizio	4.644	(54.727)
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(5.100)	(5.100)
XI Riserva di consolidamento	23	23
XII Riserva di conversione	(5.980)	(5.438)
TOTALE PATRIMONIO NETTO DEL GRUPPO	124.074	115.077
Capitale e riserve di terzi	17.073	11.955
TOTALE PATRIMONIO NETTO DEL GRUPPO E DI TERZI	141.147	127.032
B) <u>FONDI RISCHI ED ONERI:</u>		
1) Fondi per trattamento di quiescenza e simili	180	360
2) Fondi per imposte	10.174	10.375
3) Strumenti finanziari derivati	7	213
4) Altri	5.097	4.955
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	15.458	15.903
C) <u>T.F.R.:</u>	4.103	4.192
D) <u>DEBITI:</u>		
3) verso soci per finanziamenti	1.356	1.419
4) verso banche		
- pagabili entro l'esercizio successivo	29.850	24.244
- pagabili oltre l'esercizio successivo	60.126	80.532
5) verso altri finanziatori		
- pagabili entro l'esercizio successivo	0	8
- pagabili oltre l'esercizio successivo	0	13
6) acconti	70.337	63.807
7) verso fornitori	42.091	43.813
10) verso imprese collegate	282	82
12) tributari	7.370	5.244
13) verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale	2.314	2.373
14) altri debiti	5.580	5.278
TOTALE DEBITI	219.306	226.813
E) <u>RATEI E RISCONTI:</u>	249	138
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>380.263</u>	<u>374.078</u>

CONTO ECONOMICO		31/12/2022	31/12/2021
A)	<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>		
	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	298.177	170.638
	2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	(16)	(7)
	3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	18.326	(9.408)
	4) Incremento delle immobilizzazioni interne	53	8
	5) Altri ricavi e proventi:		
	a) contributi in conto esercizio	484	751
	b) altri	8.576	4.497
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	325.600	166.479
B)	<u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
	6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci	(77.715)	(51.555)
	7) Per servizi	(151.768)	(112.391)
	8) Per godimento di beni di terzi	(9.890)	(5.389)
	9) Per il personale		
	a) salari e stipendi	(40.862)	(37.886)
	b) oneri sociali	(10.300)	(10.118)
	c) trattamento di fine rapporto	(2.510)	(2.296)
	d) trattamento di quiescenza e simili	(297)	(273)
	e) altri costi del personale	(783)	(134)
	Totale costo del personale	(54.752)	(50.707)
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(2.312)	(2.273)
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(4.737)	(4.726)
	d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(1.490)	(355)
	Totale ammortamenti e svalutazioni	(8.539)	(7.354)
	11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	79	(631)
	12) Accantonamenti per rischi	(2.863)	(819)
	14) Oneri diversi di gestione	(1.407)	(2.442)
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(306.855)	(231.288)
	DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A+B)	18.745	(64.809)
C)	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</u>		
	15) Proventi da partecipazioni:		
	d) dividendi e altri proventi da altre imprese	1	1
	16) Altri proventi finanziari:		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	461	1.084
	d) proventi diversi dai precedenti		
	- interessi e commissioni da imprese collegate	55	67
	- interessi e commissioni da altri e proventi vari	261	68
	17) Interessi e altri oneri finanziari:		
	a) verso imprese controllate	(1.255)	(646)
	d) altri	(2.474)	(1.357)
	17-bis) Utili e perdite su cambi	(2.912)	122
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(5.863)	(661)
D)	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE:</u>		
	18) Rivalutazioni:		
	a) di partecipazioni	3	2
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	59	57
	d) di strumenti finanziari derivati	19	97
	19) Svalutazioni:		
	a) di partecipazioni	0	(293)
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	(118)	(17)
	d) di strumenti finanziari derivati	(3)	(73)
	TOTALE RETT. DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE	(40)	(227)
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D)	12.842	(65.697)
	20) Imposte sul reddito d'esercizio	(3.003)	8.832
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO INCLUSA LA QUOTA DI TERZI	9.839	(56.865)
	Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	5.195	(2.138)
	<u>UTILE (PERDITA) DEL GRUPPO</u>	4.644	(54.727)

RENDICONTO FINANZIARIO (migliaia di Euro)	31/12/2022	31/12/2021
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	69.107	25.806
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) del periodo	4.644	(54.727)
Imposte sul reddito	3.003	(8.832)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito	7.647	(63.559)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.631	2.160
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.049	6.999
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	4.895	210
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	25.222	(54.190)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
(incremento) decremento delle rimanenze	(27.078)	14.010
(incremento) decremento dei crediti circolante entro l'esercizio	(28.116)	(14.458)
Incremento (decremento) dei debiti v/fornitori ed altri debiti	3.768	42.316
(incremento) decremento ratei e risconti attivi	(328)	(249)
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	111	(64)
(incremento) decremento di altre voci del cap. circolante	5.074	(2.123)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(21.347)	(14.758)
<i>Altre rettifiche</i>		
(Imposte sul reddito pagate)	(877)	0
(Utilizzo dei fondi)	(3.267)	(3.968)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(25.491)	(18.726)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
<i>Variazioni nette in:</i>		
Immobilizzazioni Immateriali	(81)	(424)
Immobilizzazioni Materiali	(1.749)	(3.134)
Immobilizzazioni Finanziarie	(960)	86
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	16.800	30.723
Variazioni area consolidamento	1.462	3.644
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	15.472	30.895
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Accensione finanziamenti	10.692	69.654
Rimborso finanziamenti	(25.555)	(39.059)
<i>Mezzi propri</i>		
Riserva di conversione	(542)	547
Variazione area di consolidamento	0	(10)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(15.405)	31.132
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	(25.424)	43.301
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	43.683	69.107

Note: gli interessi contabilizzati sono sostanzialmente pari a quelli incassati/pagati; i disinvestimenti non sono significativi pertanto non esplicitati; gli investimenti sono sostanzialmente pagati alla data di redazione del bilancio.