

COMUNICATO

ROSETTI MARINO: IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE APPROVA IL PROGETTO DI BILANCIO DI ESERCIZIO E IL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2024.

- **Patrimonio netto di Gruppo: Euro 146.443 mila** (Euro 124.144 mila al 31.12.2023).
- **Prodotto Interno Lordo consolidato: Euro 582.594 mila** (Euro 359.129 mila al 31.12.2023).
- **EBITDA consolidato: Euro 53.675 mila** (Euro 21.941 mila nel 2023) pari al 9,21 % del Pil.
- **EBIT consolidato: Euro 47.532 mila** (Euro 12.042 mila nel 2023) pari al 8,16 % del Pil.
- **Risultato netto consolidato: Euro 29.795 mila** (Euro 7.043 mila nel 2023) pari al 5,11 % del Pil.
- **Posizione finanziaria netta consolidata a breve al 31.12.2024: positiva (eccedenza di cassa) per Euro 176.177 mila** (Euro 126.840 mila al 30.06.2024).
- **Proposto un dividendo di Euro 2,00 per ogni azione avente diritto.**

Ravenna, 31.03.2025 –Rosetti Marino SpA (di seguito denominata anche “Società”), capofila dell’omonimo gruppo attivo principalmente nella progettazione e costruzione di Impianti Offshore ed Onshore del Settore Energetico, per Energie Rinnovabili, Oil&Gas e Carbon Neutrality, 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 2024 e sia il Bilancio Consolidato del Gruppo Rosetti Marino chiuso alla stessa data.

Principali dati relativi al Bilancio Consolidato 2024

Il **Prodotto Interno Lordo** consolidato al 31 dicembre 2024 è di **Euro 582.594 mila** (Euro 359.129 mila al 31 dicembre 2023).

L’incremento rispetto allo stesso periodo dell’esercizio precedente (62,22 %) è riconducibile al settore **Oil&Gas**, che ha realizzato un prodotto interno lordo di **Euro 418 Milioni** (Euro 315 Milioni al 31 dicembre 2023) e al settore **Renewables & Carbon Neutrality**, che ha realizzato un volume d’affari di **Euro 164 Milioni** (Euro 32 al 31 dicembre 2023), mentre il settore **Navale** ha contribuito all’attività produttiva con **Euro 1 Milione** (Euro 12 Milioni al 31 dicembre 2023).

Il **portafoglio ordini** ammonta ad **Euro 1.160 Milioni** (Euro 818 Milioni al 31 dicembre 2023) ed è composto come segue: **Euro 622 Milioni** nel settore **Oil&Gas** (Euro 341 Milioni al 31 dicembre 2023), **Euro 538 Milioni** nel settore **Renewables & Carbon Neutrality** (Euro 477 Milioni al 31 dicembre 2023).

Il **marginale operativo lordo (EBITDA)** consolidato è stato di **Euro 53.675 mila**, corrispondente al 9,21 % del Pil, contro Euro 21.941 mila al 31 dicembre 2023 corrispondente al 6,11% del Pil. Il suddetto incremento dell’EBITDA è una diretta conseguenza dell’incremento del volume di affari.

Il **risultato operativo (EBIT)** consolidato è stato di **Euro 47.532 mila**, corrispondente all’ 8,16 % del Pil, contro Euro 12.042 mila al 31 dicembre 2023 corrispondente al 3,35% del Pil.

1/4

Rosetti Marino S.p.A.

Sede Legale (Head Office) Via Trieste, 230 - 48122 Ravenna - Italy

Tel. +39 0544 878 111 – Fax +39 0544 878 188

e-mail: rosetti@rosetti.it - web site: www.rosetti.it

Cap.Soc. € 4.000.000,00 i.v. - REA Ra 1530 - Reg. Impr. di Ravenna/C.F./P.IVA 00082100397

Il **Risultato netto consolidato** è stato di **Euro 29.975 mila**, corrispondente al 5,11 % del Pil, contro Euro 7.043 mila al 31 dicembre 2023, corrispondente all'1,96% del Pil.

La **posizione finanziaria netta** consolidata a breve, comprensiva delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, al 31 dicembre 2024 è positiva (eccedenza di cassa) per **Euro 176.177 mila**, rispetto ad Euro 126.840 mila al 30 giugno 2024. La suddetta variazione è principalmente riconducibile a un anticipo versato da un Cliente per lavori avviati nell'esercizio 2024.

Il **patrimonio netto di Gruppo** al 31.12.2024 è di **Euro 146.443 mila**, rispetto ad Euro 124.144 mila al 31 dicembre 2023, con un incremento perciò di **Euro 22.299 mila**.

Principali dati relativi al progetto di Bilancio d'Esercizio 2024

Il **Prodotto Interno Lordo** al 31 dicembre 2024 è di **Euro 352.757 mila**, con incremento del 65,51% rispetto a quello dell'esercizio precedente (Euro 213.719 mila al 31 dicembre 2023).

Tale incremento è da attribuire al settore **Oil&Gas**, che ha registrato un volume d'affari di **Euro 197 Milioni** (contro Euro 180 milioni al 31 dicembre 2023), con un incremento del 9,4 % ed al settore **Renewables & Carbon Neutrality** che ha registrato un volume d'affari di **Euro 154 Milioni** (contro Euro 22 Milioni al 31 dicembre 2023) con un incremento del 600%, mentre il settore **Navale** ha contribuito all'attività produttiva con **Euro 1 Milione** (Euro 11 Milioni al 31 dicembre 2023).

Il **portafoglio ordini** è ad oggi di **Euro 893 Milioni** (contro Euro 590 milioni al 31 dicembre 2023) ed è composto come segue: **Euro 497 Milioni** nel settore **Oil&Gas** (Euro 119 milioni al 31 dicembre 2023) ed **Euro 396 Milioni** nel settore **Renewables & Carbon Neutrality** (Euro 470 Milioni al 31 dicembre 2023).

Il **marginale operativo lordo (EBITDA)** della Società è di **Euro 54.384 mila**, corrispondente al 15,42 % del Pil 2024, contro 15.511 mila al 31 dicembre 2023 pari al 7,26% del relativo Pil.

Il risultato operativo (**EBIT**) della Società è di **Euro 51.597 mila**, corrispondente al 14,63 % del Pil 2024, contro Euro 11.543 mila al 31 dicembre 2023 corrispondente al 5,40% del relativo Pil.

La Società presenta nel 2024 un **Utile netto** di **Euro 23.222 mila**, rispetto ad Utile netto di Euro 9.438 mila nel 2023, dopo aver stanziato ammortamenti e svalutazioni per **Euro 1.1813 mila**, accantonamento a fondo rischi **Euro 975 mila** e svalutazioni di partecipazioni per **Euro 13.901 mila**.

Al 31 dicembre 2024 la **posizione finanziaria netta** a breve, comprensiva delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, è **positiva** (eccedenza di cassa) per **Euro 144.549 mila** (contro Euro 109.771 mila al 30 giugno 2024). Il suddetto incremento dell'EBITDA è una diretta conseguenza dell'incremento del volume di affari.

Al 31 dicembre 2024 il **patrimonio netto** è di **Euro 141.090 mila** (contro Euro 122.821 mila al 31 dicembre 2023), con un incremento perciò di **Euro 18.269 mila** rispetto al 31 dicembre 2023.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azioni di destinare parte dell'utile d'esercizio 2024 a remunerazione del capitale, mediante assegnazione di un dividendo unitario di **Euro 2,00** per ogni azione avente diritto (con **data di stacco cedola il 19 maggio p.v.**, come **data di pagamento dal 21 maggio p.v.** e con **record date il 20 maggio p.v.**) e di destinare la residua parte a riserve.

Altre deliberazioni consiliari del 31 marzo 2025

1. Il Consiglio di Amministrazione della Rosetti Marino S.p.A., a seguito della prematura scomparsa del Consigliere Giorgio Zuffa, ha inoltre deliberato di nominare per cooptazione, ai sensi dell'Art. 2386 del Codice Civile, l'Avv. Francesca Mambelli alla carica di Consigliera della Rosetti Marino S.p.A fino alla più prossima Assemblea della Società.

2. Il Consiglio di Amministrazione della Rosetti Marino S.p.A. ha deliberato, infine, di convocare l'Assemblea ordinaria degli Azionisti presso la sede legale a Ravenna in Via Trieste n. 230, in prima convocazione il giorno 30 aprile 2025 alle ore 11:00, ed occorrendo in seconda convocazione il giorno 5 maggio 2025, stessi luogo ed ora, con il seguente ordine del giorno:

1. Esame ed approvazione del Bilancio d'Esercizio al 31/12/2024, corredato dalle Relazioni del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

2. Conferimento dell'incarico di Revisione Contabile ad una Società di Revisione per il triennio 2025-2027, su proposta motivata del Collegio Sindacale.

3. Ratifica della nomina per cooptazione dell'Avv. Francesca Mambelli quale Membro del Consiglio di Amministrazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

4. Esame delle proposte del Comitato Nomine & Remunerazioni del 18/02/2025, già esaminate con presa d'atto ed approvazione per quanto di competenza dal Consiglio di Amministrazione, nella sua seduta del 31/03/2025. Deliberazioni inerenti e connesse.

5. Presentazione del Bilancio Consolidato al 31/12/2024.

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 2024 e rendiconto finanziario.
- **Allegato 2:** Stato Patrimoniale, Conto Economico consolidato al 31 dicembre 2024 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

Rosetti Marino S.p.A.

Sede Legale (Head Office) Via Trieste, 230 - 48122 Ravenna - Italy

Tel. +39 0544 878 111 – Fax +39 0544 878 188

e-mail: rosetti@rosetti.it - web site: www.rosetti.it

Cap.Soc. € 4.000.000,00 i.v. - REA Ra 1530 - Reg. Impr. di Ravenna/C.F./P.IVA 00082100397

ALLEGATO 1

ROSETTI MARINO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	306.332	318.345
6) immobilizzazioni in corso e acconti	126.980	
7) altre	385.581	476.066
Totale immobilizzazioni immateriali	818.893	794.411
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	42.205.004	42.434.221
2) impianti e macchinario	1.185.042	384.500
3) attrezzature industriali e commerciali	202.205	84.751
4) altri beni	229.705	249.948
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.941.631	5.608
Totale immobilizzazioni materiali	45.763.587	43.159.028
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	18.883.566	14.014.651
b) imprese collegate	4.936.483	8.595.591
d-bis) altre imprese	170.210	155.648
Totale partecipazioni	23.990.259	22.765.890
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000.000	5.000.000
Totale crediti verso imprese controllate	5.000.000	5.000.000
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	432.408	636.542
Totale crediti verso imprese collegate	432.408	636.542
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.438	47.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	595.293	642.729
Totale crediti verso altri	642.731	690.167
Totale crediti	6.075.139	6.326.709
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.065.398	29.092.599
Totale immobilizzazioni (B)	76.647.878	73.046.038
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	353.398	315.218
3) lavori in corso su ordinazione	23.731.919	23.434.529
5) acconti	10.672.610	3.108.976
Totale rimanenze	34.757.927	26.858.723
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.452.255	67.408.537
Totale crediti verso clienti	92.452.255	67.408.537
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.899.560	28.286.297

Totale crediti verso imprese controllate	30.899.560	28.286.297
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.394.201	1.981.197
Totale crediti verso imprese collegate	1.394.201	1.981.197
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000	12.200
Totale crediti verso controllanti	10.000	12.200
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.863.502	2.083.458
Totale crediti tributari	2.863.502	2.083.458
5-ter) imposte anticipate	14.003.273	22.866.870
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.934	704.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.131	225.006
Totale crediti verso altri	415.065	929.799
Totale crediti	142.037.856	123.568.358
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	7.009.102	1.030.531
6) altri titoli	24.076.550	15.874.048
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	31.085.652	16.904.579
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	126.178.251	54.326.103
3) danaro e valori in cassa	26.231	35.271
Totale disponibilità liquide	126.204.482	54.361.374
Totale attivo circolante (C)	334.085.917	221.893.034
D) Ratei e risconti	874.881	931.767
Totale attivo	411.608.676	295.670.839
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
IV - Riserva legale	800.000	800.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	118.287.428	112.551.588
Riserva per utili su cambi non realizzati	107.090	107.090
Varie altre riserve	123.142	153.210
Totale altre riserve	118.517.660	112.811.888
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(349.943)	803.308
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	67.975
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.222.305	9.437.797
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(5.100.000)	(5.100.000)
Totale patrimonio netto	141.090.022	122.820.968
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	1.151.446	374.983
2) per imposte, anche differite	2.359.643	2.038.567
3) strumenti finanziari derivati passivi	359.045	227.223
4) altri	3.904.614	4.088.172
Totale fondi per rischi ed oneri	7.774.748	6.728.945
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.505.132	2.551.007
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.740.739	16.609.346

esigibili oltre l'esercizio successivo	37.392.895	40.477.850
Totale debiti verso banche	50.133.634	57.087.196
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.581.969	42.568.998
Totale acconti	110.581.969	42.568.998
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.680.459	51.353.469
Totale debiti verso fornitori	70.680.459	51.353.469
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.618.648	3.006.822
Totale debiti verso imprese controllate	2.618.648	3.006.822
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.632	20.632
Totale debiti verso imprese collegate	20.632	20.632
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.051.467	2.262.233
Totale debiti tributari	4.051.467	2.262.233
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.342.967	1.921.457
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.342.967	1.921.457
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.736.090	5.234.202
Totale altri debiti	19.736.090	5.234.202
Totale debiti	260.165.866	163.455.009
E) Ratei e risconti	72.908	114.910
Totale passivo	411.608.676	295.670.839

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	352.459.118	199.902.979
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	297.390	13.815.790
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	295.569	2.129
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	121.435	389.558
altri	2.174.696	10.404.250
Totale altri ricavi e proventi	2.296.131	10.793.808
Totale valore della produzione	355.348.208	224.514.706
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.286.684	50.491.362
7) per servizi	174.363.598	106.137.842
8) per godimento di beni di terzi	5.895.771	16.403.661
9) per il personale		
a) salari e stipendi	35.657.567	26.852.709
b) oneri sociali	7.556.403	6.460.329
c) trattamento di fine rapporto	1.858.474	1.628.609
d) trattamento di quiescenza e simili	1.060.950	626.065
e) altri costi	82.000	73.185
Totale costi per il personale	46.215.394	35.640.897
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	125.123	120.548
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	861.933	1.064.299
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	825.226	2.578.466
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.812.282	3.763.313
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.180)	(33.351)
12) accantonamenti per rischi	975.044	205.118
14) oneri diversi di gestione	240.448	363.073
Totale costi della produzione	303.751.041	212.971.915
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.597.167	11.542.791
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	420.000	1.386.878
da imprese collegate	649.177	
altri	747	684
Totale proventi da partecipazioni	1.069.924	1.387.562
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	422.752	208.596
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	895.248	677.564
da imprese collegate	60.634	176.899
altri	3.014.164	1.954.954
Totale proventi diversi dai precedenti	3.970.046	2.809.417
Totale altri proventi finanziari	4.392.798	3.018.013
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	22.246	

altri	3.485.492	3.752.757
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.507.738	3.752.757
17-bis) utili e perdite su cambi	(953.066)	(443.613)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.001.918	209.205
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	14.658	13.662
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	212.261	8.776
Totale rivalutazioni	226.919	22.438
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	13.900.653	3.914.827
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	3.222	0
Totale svalutazioni	13.903.875	3.914.827
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(13.676.956)	(3.892.389)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.922.129	7.859.607
6) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.558.470	2.306.366
imposte relative a esercizi precedenti	1.302.714	654.803
imposte differite e anticipate	8.838.640	(4.539.359)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.699.824	(1.578.190)
7) Utile (perdita) dell'esercizio	23.222.305	9.437.797

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.222.305	9.437.797
Imposte sul reddito	15.699.824	(1.578.190)
Interessi passivi/(attivi)	(994.789)	762.250
(Dividendi)	(864.840)	(1.387.562)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	109.857	(8.103.378)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	37.172.357	(869.083)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.042.034	7.020.594
Ammortamenti delle immobilizzazioni	987.056	1.184.847
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	14.817.112	2.998.369
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	(1.153.251)	(3.591.720)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.040.768)	39.142
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.652.183	7.651.232
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	47.824.540	6.782.149
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.984.204)	(13.327.302)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(39.411.544)	(32.547.994)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.639.113	29.146.778
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	56.885	401.832
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(42.002)	(82.860)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	101.241.533	14.692.641
Totale variazioni del capitale circolante netto	72.499.781	(1.716.905)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	120.324.321	5.065.244
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	994.789	(762.250)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.902.777)	(559.995)
Dividendi incassati	864.840	1.387.562
(Utilizzo dei fondi)	(3.168.264)	(2.576.246)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.211.412)	(2.510.929)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	117.112.909	2.554.315
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.466.492)	(1.971.510)
Disinvestimenti	10	44.858.752
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(149.605)	(39.000)
Disinvestimenti	0	188.682
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(16.090.000)	(600.000)
Disinvestimenti	270.931	3.820.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(21.082.625)	(9.723.110)

Disinvestimenti	6.001.542	10.766.822
(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)	(34.516.239)	47.300.636
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	43.000.000	12.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(49.953.562)	(25.093.290)
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)	(3.800.000)	(1.064.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.753.562)	(13.657.290)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	71.843.108	36.197.661
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	54.326.103	18.124.817
Danaro e valori in cassa	35.271	38.896
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	54.361.374	18.163.713
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	126.178.251	54.326.103
Danaro e valori in cassa	26.231	35.271
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	126.204.482	54.361.374
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

ALLEGATO 2

ROSETTI MARINO SPA

BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2024:

- *Stato Patrimoniale*
- *Conto Economico*
- *Rendiconto Finanziario*

STATO PATRIMONIALE (IMPORTI IN MIGLIAIA DI EURO)

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
I Immobilizzazioni immateriali:		
2) costi di sviluppo	0	960
3) diritti di brevetti industriali	177	150
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	319	332
6) altre immobilizzazioni in corso e acconti	137	50
7) altre immobilizzazioni immateriali	470	561
8) avviamento	122	242
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.225	2.295
II Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	63.093	65.538
2) impianti e macchinari	1.949	1.274
3) attrezzature industriali e commerciali	2.447	2.719
4) altri beni	1.225	1.147
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.421	380
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	71.135	71.058
III Immobilizzazioni finanziarie:		
1) partecipazioni:		
b) in imprese collegate	709	1.077
d-bis) in altre imprese	180	166
2) crediti:		
b) verso imprese collegate	220	323
d-bis) verso altri	1.249	1.219
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.358	2.785
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	74.718	76.138
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.220	7.668
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	11.924	13.009
3) lavori in corso su ordinazione	72.131	72.334
5) acconti	33.077	5.946
TOTALE RIMANENZE	124.352	98.957
III Crediti:		
1) verso clienti	130.626	88.487
3) verso imprese collegate	1.034	963
4) verso controllante	10	12
5-bis) crediti tributari	8.466	8.546
5-ter) imposte anticipate	18.211	27.508
5-quater) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	469	1.027
- esigibili oltre l'esercizio successivo	203	347
TOTALE CREDITI	159.019	126.890
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1) strumenti finanziari derivati	7.042	1.133
2) altri titoli	24.077	15.874
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE	31.119	17.007
IV Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	162.312	72.365
2) denaro e valori in cassa	51	62
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	162.363	72.427
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	476.853	315.281
D) RATEI E RISCONTI:	1.448	1.415
TOTALE ATTIVO	553.019	392.834

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) <u>PATRIMONIO NETTO:</u>		
I Capitale	4.000	4.000
III Riserva da rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	1.000	1.000
VI Altre riserve	124.768	124.196
VII Riserva per oper.ni copertura flussi finanziari attesi	(359)	902
VIII Utili (Perdite) riportati a nuovo	2.539	(132)
IX Utile (Perdita) d'esercizio	29.795	7.043
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(5.100)	(5.100)
XI Riserva di consolidamento	23	23
XII Riserva di conversione	(10.223)	(7.788)
TOTALE PATRIMONIO NETTO DEL GRUPPO	146.443	124.144
Capitale e riserve di terzi	16.359	15.987
TOTALE PATRIMONIO NETTO DEL GRUPPO E DI TERZI	162.802	140.131
B) <u>FONDI RISCHI ED ONERI:</u>		
1) Fondi per trattamento di quiescenza e simili	1.331	555
2) Fondi per imposte	5.224	5.369
3) Strumenti finanziari derivati	401	230
4) Altri	5.589	4.993
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	12.545	11.147
C) <u>T.F.R.:</u>	3.795	3.928
D) <u>DEBITI:</u>		
3) verso soci per finanziamenti	1.089	2.737
4) verso banche		
- pagabili entro l'esercizio successivo	17.305	19.537
- pagabili oltre l'esercizio successivo	37.925	44.299
6) acconti	154.178	71.733
7) verso fornitori	123.064	83.245
10) verso imprese collegate	21	21
12) tributari	14.670	5.990
13) verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale	3.115	2.685
13) altri debiti	22.395	7.205
TOTALE DEBITI	373.762	237.452
E) <u>RATEI E RISCONTI:</u>	115	176
<u>TOTALE PASSIVO</u>	553.019	392.834

CONTO ECONOMICO		31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		579.886	335.850
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti		(1.085)	3.453
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		3.793	19.826
4) Incremento delle immobilizzazioni interne		330	104
5) Altri ricavi e proventi:			
a) contributi in conto esercizio		127	455
b) altri		2.851	10.351
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		585.902	370.039
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie di consumo e merci		(118.434)	(94.027)
7) Per servizi		(314.289)	(175.575)
8) Per godimento di beni di terzi		(20.630)	(22.245)
9) Per il personale			
a) salari e stipendi		(60.562)	(46.400)
b) oneri sociali		(13.544)	(10.204)
c) trattamento di fine rapporto		(2.538)	(2.252)
d) trattamento di quiescenza e simili		(1.148)	(700)
e) altri costi del personale		(127)	(112)
Totale costo del personale		(77.919)	(59.668)
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		(1.325)	(2.130)
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		(2.976)	(3.246)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0	(1.639)
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		(114)	(2.679)
Totale ammortamenti e svalutazioni		(4.415)	(9.694)
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci		97	4.676
12) Accantonamenti per rischi		(1.728)	(205)
14) Oneri diversi di gestione		(1.052)	(1.259)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		(538.370)	(357.997)
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A+B)		47.532	12.042
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
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		422	209
d) proventi diversi dai precedenti			
- interessi e commissioni da imprese collegate		34	89
- interessi e commissioni da altri e proventi vari		3.146	2.066
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
b) verso imprese collegate		(22)	0
d) altri		(3.897)	(5.826)
17-bis) Utili e perdite su cambi		659	(196)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		343	(3.657)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE:			
18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni		15	3
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		212	9
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni		(367)	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		(3)	0
TOTALE RETT. DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE		(143)	12
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D)		47.732	8.397
20) Imposte sul reddito d'esercizio		(17.185)	(1.448)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO INCLUSA LA QUOTA DI TERZI		30.547	6.949
(Utile) Perdita dell'esercizio di pertinenza di terzi		(752)	94
UTILE (PERDITA) DEL GRUPPO		29.795	7.043

RENDICONTO FINANZIARIO (MIGLIAIA DI EURO)	31/12/2024	31/12/2023
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI	72.427	43.683
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) del periodo	29.795	7.043
Imposte sul reddito	17.185	277
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito	46.980	7.320
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.865	5.389
Ammortamenti delle immobilizzazioni.	4.301	5.376
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	(1.261)	(3.780)
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	(1.385)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	51.885	12.920
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
(incremento) decremento delle rimanenze	(25.418)	(20.579)
(incremento) decremento dei crediti circolante entro l'esercizio	(32.015)	(14.840)
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori ed altri debiti	137.884	43.087
(incremento) decremento ratei e risconti attivi	(33)	141
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	(61)	(73)
(incremento) decremento di altre voci del capitale circolante	516	(1.106)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	132.758	19.550
<i>Altre rettifiche</i>		
(Imposte sul reddito pagate)	(8.505)	(1.657)
(Utilizzo dei fondi)	(835)	(5.583)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	123.418	12.310
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
<i>Variazioni nette in:</i>		
Immobilizzazioni Immateriali	(255)	(61)
Immobilizzazioni Materiali	(3.053)	37.757
Immobilizzazioni Finanziarie	427	741
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	(14.112)	4.564
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(16.993)	43.001
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Accensione finanziamenti	44.276	13.882
Rimborso finanziamenti	(54.530)	(38.641)
<i>Mezzi propri</i>		
Dividendi pagati	(3.800)	0
Riserva di conversione	(2.435)	(1.808)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(16.489)	(26.567)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	89.936	28.744
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	162.363	72.427

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.