

Informazione Regolamentata n. 0215-3-2024	Data/Ora Inizio Diffusione 21 Marzo 2024 13:52:11	Euronext Milan
---	--	----------------

Societa' : RATTI

Identificativo Informazione
Regolamentata : 187751

Utenza - Referente : RATTIN02 - Zampetti

Tipologia : 1.1

Data/Ora Ricezione : 21 Marzo 2024 13:52:11

Data/Ora Inizio Diffusione : 21 Marzo 2024 13:52:11

Oggetto : Comunicato stampa Consiglio di
Amministrazione

Testo del comunicato

Vedi allegato.

RATTI S.p.A. Società Benefit
Il Consiglio di Amministrazione approva
il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2023

Dati consolidati esercizio 2023:

- **Fatturato:** euro 92,1 milioni (2022: euro 88,6 milioni)
- **Margine Lordo (EBITDA):** euro 3,5 milioni (2022: euro 8,0 milioni)
- **Risultato Operativo (EBIT):** euro -1,7 milioni (2022: euro 3,3 milioni)
- **Risultato dell'esercizio:** euro -1,9 milioni (2022: euro 2,6 milioni)
- **Posizione Finanziaria Netta:** euro -10,4 milioni (2022: euro - 5,2 milioni)
- **Investimenti:** euro 5,8 milioni (2022: euro 6,7 milioni)

Guanzate (CO), 21 marzo 2024 - Il Consiglio di Amministrazione di Ratti S.p.A. Società Benefit, società leader nella creazione, produzione e distribuzione di tessuti di alta gamma a livello internazionale, ha approvato in data odierna il progetto di bilancio di esercizio e consolidato 2023.

I risultati 2023 vedono il fatturato del Gruppo registrare un incremento del 4,0%, consuntivando una crescita principalmente nel segmento dell'alto di gamma grazie ad una consolidata presenza presso i principali protagonisti del lusso mondiale.

Il Gruppo chiude l'esercizio con un EBIT negativo per euro 1,7 milioni, risultato primariamente influenzato dall'andamento in crescita del costo dei fattori produttivi a seguito di una non completa saturazione degli impianti di produzione, oltre che dell'aumentata incidenza dei costi energetici.

La Posizione Finanziaria Netta, dopo aver sostenuto il piano degli investimenti, chiude con un saldo negativo di euro 10,4 milioni.

Il Consiglio di Amministrazione ha inoltre esaminato ed approvato il Bilancio di Sostenibilità, che include sia la Dichiarazione Consolidata di Carattere Non Finanziario 2023, che descrive le attività più rilevanti svolte dal Gruppo in ambito sociale, ambientale ed economico, sia la Relazione concernente il perseguimento del beneficio comune redatta in qualità di Società Benefit.

Principali dati economici e patrimoniali consolidati dell'esercizio 2023

Ricavi consolidati

Nell'esercizio 2023 il Gruppo Ratti ha realizzato ricavi pari a euro 92,1 milioni, in aumento di euro 3,5 milioni rispetto all'esercizio precedente (+4,0%).

La composizione dei ricavi per area di business è la seguente:

	2023	2022	Delta %
			Ricavi per tipo di prodotto <i>(importi in migliaia di euro)</i>
– Ratti Luxe	47.667	43.279	10,1
– Rainbow	10.519	13.367	(21,3)
– Carnet	12.564	11.766	6,8
– Art	2.234	2.144	4,2
– Ratti Studio	14.809	12.256	20,8
– Arredamento	3.973	5.576	(28,8)
– Altri e non allocati	351	212	65,6
Totale	92.117	88.600	4,0

Complessivamente l'incremento del fatturato è stato trainato dalle performance positive dei poli Luxe (euro +4,4 milioni di, pari al +10,1%), Studio (euro +2,6 milioni di, pari al +20,8%), Carnet (euro +0,8 milioni, pari al +6,8%) ed Art (euro +0,1 milioni, pari al +4,2%). In contrazione il polo Rainbow (euro -2,8 milioni pari al -21,3%) ed Arredamento (euro -1,6 milioni, pari al -28,8%).

**Ricavi per
area geografica**
(importi in migliaia di euro)

	2023	2022	Delta %
– Italia	29.004	30.719	(5,6)
– Altri Europa	44.886	40.601	10,6
– U.S.A.	6.148	6.128	0,3
– Giappone	1.629	1.288	26,5
– Altri Paesi	10.450	9.864	5,9
Totale	92.117	88.600	4,0

L'andamento delle vendite per area geografica evidenzia la crescita dei ricavi nei paesi europei (euro +4,3 milioni, +10,6%), principalmente trainata dal mercato francese. Il risultato degli U.S.A. è in linea con quello dell'esercizio precedente (+0,3%) mentre in Italia si evidenzia una flessione (euro -1,7 milioni, -5,6%).

Commenti alle principali voci di conto economico

Nell'anno 2023 il Margine Lordo (EBITDA) è risultato pari a euro 3,5 milioni, in diminuzione di euro 4,5 milioni rispetto all'anno precedente. In termini di incidenza sulle vendite, l'EBITDA è risultato pari al 3,8%, registrando un decremento di 5,2 punti percentuali rispetto al 2022.

L'incremento dei ricavi, guidato da uno spostamento del mix del prodotto venduto verso articoli a maggiore prezzo unitario, non ha compensato gli aumentati costi dei fattori produttivi, che sono stati negativamente impattati dall'incremento delle tariffe energetiche e da una non completa saturazione degli impianti.

Gli ammortamenti e accantonamenti del periodo (al netto degli ammortamenti attrezzature di stampa) ammontano a euro 5,1 milioni e risultano in aumento di euro 0,4 milioni rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente.

In relazione agli elementi sopra descritti, il Risultato Operativo (EBIT) è negativo per euro 1,7 milioni (positivo per euro 3,3 milioni nel 2022).

I proventi ed oneri finanziari sono risultati negativi per euro 0,8 milioni, e si confrontano con un valore negativo per euro 0,4 milioni nel corrispondente periodo dell'esercizio precedente.

Il Risultato dell'esercizio è negativo per euro 1,9 milioni, con un decremento di euro 4,5 milioni rispetto al 2022.

Commenti alle principali voci di stato patrimoniale

Nell'esercizio 2023 il Gruppo ha realizzato **investimenti** in attività fisse per complessivi euro 5,8 milioni (euro 6,7 milioni nel 2022). In particolare, gli investimenti si riferiscono per euro 1,7 milioni all'acquisizione di software, principalmente legato al progetto di implementazione del nuovo ERP SAP, il cui avvio è previsto nel corso del 2024.

Si segnalano inoltre investimenti per euro 0,9 milioni legati al rinnovo del reparto di tessitura, per euro 0,7 milioni in seguito all'installazione di contatori e sistemi di ottimizzazione energetica, e per euro 0,6 milioni per attrezzature di stampa, oltre a euro 0,5 milioni all'acquisto di macchinari per i reparti di stamperia.

Al 31 dicembre 2023 il **capitale circolante netto** ammonta a euro 21,5 milioni, e risulta in diminuzione di euro 0,7 milioni rispetto al 2022, primariamente in seguito a minori acquisti di materie prime.

La **Posizione Finanziaria Netta** risulta negativa per euro 10,4 milioni, in diminuzione di euro 5,2 milioni rispetto al 31 dicembre 2022. La variazione della Posizione Finanziaria Netta è stata principalmente influenzata dalla riduzione della liquidità generata dalla attività operativa prima della variazione del CCN, che vale euro 2,9 milioni contro euro 7,9 milioni del 2022.

Il **Patrimonio netto** attribuibile ai soci della Controllante, al 31 dicembre 2023, è pari a euro 58,5 milioni, comprensivo del risultato dell'esercizio, ed è in diminuzione di euro 4,8 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Ratti S.p.A. Società Benefit

La società Capogruppo ha chiuso l'esercizio 2023 con un fatturato pari a euro 92,2 milioni (+4,0% rispetto al 2022) ed un Margine Operativo Lordo (EBITDA) pari a euro 3,8 milioni (euro - 4,4 milioni rispetto al 2022). Il Risultato ante-imposte (EBT) e il Risultato dell'esercizio sono risultati rispettivamente negativi per euro - 1,9 milioni ed euro - 1,0 milioni.

La **Posizione Finanziaria Netta** della Capogruppo passa da euro - 4,6 milioni al 31 dicembre 2022 a euro - 9,7 milioni al 31 dicembre 2023.

Il **Patrimonio netto**, al 31 dicembre 2023, è pari a euro 58,9 milioni, e registra un decremento di euro 4,1 milioni rispetto all'esercizio precedente.

Fatti di rilievo successivi al 31 dicembre 2023

Non si segnalano fatti di rilievo successivi al 31 dicembre 2023.

Prevedibile evoluzione della gestione

Il Gruppo Ratti annovera fra i propri clienti i maggiori protagonisti del lusso mondiale, i quali prevedono per l'anno appena iniziato una crescita più moderata di quella messa a segno nell'esercizio precedente.

I primi mesi dell'anno 2024 evidenziano per il Gruppo una raccolta ordini sostanzialmente in linea rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Il rallentamento previsto dai clienti, unitamente ad uno scenario macroeconomico di tassi elevati e incertezza geopolitica, suggerisce di mantenere cautela per l'anno.

Bilancio di Sostenibilità e Relazione concernente il perseguimento del beneficio comune

Il Consiglio di Amministrazione ha esaminato ed approvato il Bilancio di Sostenibilità, comprensivo sia della Dichiarazione Consolidata di Carattere Non Finanziario, predisposta in conformità con le linee guida del Global Reporting Initiative (GRI Universal Standards) sia della Relazione concernente il perseguimento del beneficio comune, redatta in qualità di Società Benefit, ai sensi dell'art. 1 comma 382 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, nel rispetto dello standard GRI. I documenti, che descrivono le attività più rilevanti svolte in ambito sociale, ambientale ed economico dal Gruppo Ratti, saranno resi pubblici sul sito internet della società entro i termini di legge.

Convocazione Assemblea Ordinaria

Il Consiglio di Amministrazione proporrà all'Assemblea Ordinaria dei Soci, convocata in unica convocazione per il giorno 29 aprile 2024, di coprire la perdita d'esercizio di euro 1.029.393 mediante utilizzo della Riserva Avanzo di Fusione.

Si rende noto che il Progetto di Bilancio d'esercizio e consolidato al 31 dicembre 2023, unitamente alla Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari, alla Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti, e alla Dichiarazione Consolidata di Carattere non Finanziario, unitamente alla Relazione concernente il perseguimento del beneficio comune, saranno depositati nei termini previsti dal Regolamento Consob n. 11971/1999, presso la sede sociale della Società e presso Borsa Italiana S.p.A., e saranno consultabili nel sito *internet* della Società all'indirizzo www.ratti.it, nonché sul meccanismo di stoccaggio autorizzato di Teleborsa S.r.l. all'indirizzo www.emarketstorage.com.

Il documento comprensivo della relazione contenente il giudizio della Società di Revisione e del Collegio Sindacale sarà messo a disposizione con le medesime modalità.

...

Dichiarazione

Il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari Lorenzo Zampetti attesta, ai sensi dell'art. 154-bis, comma 2, del Testo Unico della Finanza, che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Si ricorda che il Bilancio d'esercizio e il Bilancio consolidato dell'esercizio 2023, che saranno pubblicati nei termini e modi prescritti, sono oggetto di esame - tuttora in corso - da parte della Società di Revisione.

...

Il presente comunicato è disponibile anche sul sito *internet* di Ratti S.p.A. Società Benefit all'indirizzo: www.ratti.it.

...

Per ulteriori informazioni contattare i seguenti referenti:

CFO, <i>Investor Relator</i>	Lorenzo Zampetti	tel. 031/3535671	investor_relator@ratti.it
Ufficio Stampa		tel. 031/3535254	public.relations@ratti.it

Fondata nel 1945, Ratti è oggi tra i maggiori player mondiali nella produzione di tessuti e accessori di alta gamma dedicati all'abbigliamento, la cravatteria, la camiceria, il mare e l'arredamento. Della propria tradizione, Ratti custodisce l'esperienza artigianale, volta alla continua ricerca dell'eccellenza espressa in ogni sua forma. Ratti gestisce e controlla l'intero ciclo produttivo: dall'idea creativa che si sviluppa attorno ad un disegno, alla progettazione del tessuto fino alle fasi di nobilitazione e confezione, nell'ambito di strutture che rappresentano quanto di più innovativo e specializzato esista nel comparto. Una produzione che racconta tutta la qualità e il lusso di un'eccellenza italiana, per definire, attraverso ogni singolo passaggio, tessuti e accessori apprezzati e richiesti dalle maison di tutto il mondo. All'interno di questo contesto, Ratti ha intrapreso un percorso di lungo termine volto alla piena integrazione della sostenibilità nelle strategie di sviluppo del business, ed è una società certificata in accordo con gli standard internazionali SA 8000, ISO 14001, ISO 45001, OEKO-TEX Standard 100, ISO 50001, ISO 9001, GOTS, RCS, FSC, GRS, OCS, RAF, European Flax, Autorizzazione AEOF, Laboratorio accreditato secondo ISO/IEC 17025 (Banche Dati - Accredia - Laboratori di prova, n 2064L).

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA CONSOLIDATA*(importi in migliaia di euro)*

ATTIVITÀ	Note	31.12.2023	di cui verso parti correlate	31.12.2022	di cui verso parti correlate
Immobili, impianti e macchinari	7.1	39.820		41.428	
Altre attività immateriali	7.2	6.955		5.301	
Partecipazioni valutate ad equity	7.3	718		720	
Altre partecipazioni	7.4	18		160	
Altre attività	7.5	507		734	
Attività per imposte differite	7.6	4.327		3.503	
Attività finanziarie	7.7	473	408	369	369
ATTIVITÀ NON CORRENTI		52.818		52.215	
Rimanenze	7.8	33.091		32.972	
Crediti commerciali ed altri crediti	7.9	14.795	59	18.409	217
Crediti per imposte sul reddito	7.10	663		537	
Attività finanziarie	7.7	435	73	778	74
Cassa e altre disponibilità liquide equivalenti	7.11	17.936		35.412	
ATTIVITÀ CORRENTI		66.920		88.108	
TOTALE ATTIVITÀ	7.	119.738		140.323	
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	Note	31.12.2023	di cui verso parti correlate	31.12.2022	di cui verso parti correlate
Capitale sociale		11.115		11.115	
Altre riserve		20.664		20.802	
Utili/(Perdite) a nuovo		28.515		28.761	
Risultato dell'esercizio		(1.829)		2.655	
Patrimonio attribuibile ai soci della Controllante		58.465		63.333	
Quota attribuibile a partecipazioni di terzi		92		125	
PATRIMONIO NETTO	8.1	58.557		63.458	
Passività finanziarie	8.2	19.195		21.623	
Fondi per rischi ed oneri	8.3	861		945	
Benefici ai dipendenti	8.4	3.072		3.290	
Passività per imposte differite	8.5	482		590	
Altre passività	8.6	461	40	627	41
PASSIVITÀ NON CORRENTI		24.071		27.075	
Passività finanziarie	8.2	10.048		20.104	
Debiti verso fornitori ed altri debiti	8.7	26.998	3.237	29.678	2.432
Fondi per rischi ed oneri	8.3	12		4	
Debiti per imposte sul reddito	8.8	52		4	
PASSIVITÀ CORRENTI		37.110		49.790	
TOTALE PASSIVITÀ		61.181		76.865	
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	8.	119.738		140.323	

PROSPETTO CONSOLIDATO DELL'UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO

<i>(importi in migliaia di euro)</i>					
	Note	2023	di cui verso parti correlate	2022	di cui verso parti correlate
Ricavi dalla vendita di beni e servizi	10.1	92.117	35	88.600	67
Altri ricavi e proventi	10.2	2.602	141	2.758	236
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e semilavorati		27		7.972	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.3	(30.884)	(5.460)	(33.854)	(4.598)
Costi per servizi	10.4	(25.718)	(629)	(23.595)	(885)
Costi per godimento beni di terzi	10.5	(1.370)		(1.223)	
Costi per il personale	10.6	(31.410)	-	(30.216)	(10)
Altri costi operativi	10.7	(2.110)	(49)	(2.286)	(44)
Incremento immobilizzazioni per lavori interni	10.8	758		513	
Ammortamenti	10.9	(5.192)		(5.018)	
Accantonamenti	10.10	(477)		(392)	
Svalutazioni/riprese di valore	10.10	-		-	
RISULTATO OPERATIVO		(1.657)		3.259	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	10.11	(142)		-	
Proventi finanziari	10.12	943	3	1.017	-
Oneri finanziari	10.12	(1.907)		(1.586)	
Proventi (Oneri) da partecipazioni valutate ad equity	10.13	118		153	
RISULTATO ANTE IMPOSTE		(2.645)		2.843	
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.14	786		(224)	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		(1.859)		2.619	
Risultato dell'esercizio attribuibile ai terzi		(30)		(36)	
Risultato dell'esercizio attribuibile ai Soci della Controllante		(1.829)		2.655	
UTILE (PERDITA) PER AZIONE	10.15	(0,07)		0,10	
UTILE (PERDITA) PER AZIONE DILUITO	10.15	(0,07)		0,10	

**PROSPETTO CONSOLIDATO DELLE ALTRE COMPONENTI DEL
CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO**

<i>(importi in migliaia di euro)</i>			
	Note	2023	2022
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(A)	(1.859)	2.619
Altre componenti di conto economico complessivo:			
Altre componenti di conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificate nell'utile/perdita d'esercizio:			
- Differenze di conversione di bilanci esteri		(19)	39
Imposte sul reddito		-	-
Differenze di conversione di bilanci esteri al netto delle imposte		(19)	39
- (Perdita)/utile netto da cash flow hedge		(296)	671
Imposte sul reddito		71	(161)
(Perdita)/utile netto da cash flow hedge, al netto delle imposte		(225)	510
Totale altre componenti di conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificate nell'utile/perdita d'esercizio al netto delle imposte		(244)	549
Altre componenti di conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate nell'utile/perdita d'esercizio:			
- (Perdita)/utile da rivalutazione su piani a benefici definiti		(83)	390
Imposte sul reddito		20	(94)
Attività finanziarie valutate al fair value (valore equo) rilevato nelle altre componenti di conto economico complessivo		(63)	296
Totale altre componenti di conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate nell'utile/perdita d'esercizio al netto delle imposte		(63)	296
Totale altre componenti di conto economico complessivo al netto delle imposte	(B)	(307)	845
TOTALE UTILE/(PERDITA) COMPLESSIVA CONSOLIDATA AL NETTO DELLE IMPOSTE	(A+B)	(2.166)	3.464
Risultato dell'esercizio attribuibile ai terzi		(33)	(39)
Risultato dell'esercizio attribuibile ai Soci della Controllante		(2.133)	3.503

GRUPPO RATTI | BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO

<i>(importi in migliaia di euro)</i>															
	Note	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva sovrapprezzi	Riserva di Cash Flow Hedging	Riserva per rimisurazione piani per dipendenti a benefici definiti (IAS19)	Riserva di FTA	Riserva di conversione	Altre riserve disponibili	Altre riserve indisponibili	Utili (Perdite a nuovo)	Risultato dell'esercizio	Totale PN del Gruppo	Partecipazioni di terzi	Totale PN consolidato del Gruppo e dei terzi
SALDI AL 1° GENNAIO 2023		11.115	2.223	16.834	465	(963)	1.731	240	207	65	28.761	2.655	63.333	125	63.458
Variazioni del patrimonio netto nel periodo dal 01/01 al 31/12:															
1 – Destinazione del risultato dell'esercizio precedente															
- a Altre Riserve indisponibile										166		(166)	-	-	-
- a Dividendi												(2.735)	(2.735)	-	(2.735)
- a Utile a nuovo											(246)	246	-	-	-
Totale destinazione risultato dell'esercizio precedente		0	0	0	0	0	0	0	0	166	(246)	(2.655)	(2.735)	-	(2.735)
2 – Riallocazione riserve															
									119	(119)			-	-	-
3 – Risultato complessivo dell'esercizio															
- Risultato dell'esercizio												(1.829)	(1.829)	(30)	(1.859)
- Var. netta della riserva piani per dipendenti a benefici definiti						(63)							(63)		(63)
- Var. netta della riserva di Cash Flow Hedging					(225)								(225)		(225)
- Variazione netta della riserva di conversione								(16)					(16)	(3)	(19)
Totale risultato complessivo dell'esercizio		0	0	0	(225)	(63)	0	(16)	0	0	0	(1.829)	(2.133)	(33)	(2.166)
SALDI AL 31 DICEMBRE 2023	8.1	11.115	2.223	16.834	240	(1.026)	1.731	224	326	112	28.515	(1.829)	58.465	92	58.557

GRUPPO RATTI | BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2023

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO

(importi in migliaia di euro)

	Note	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva sovrapprezzo azioni	Riserva di Cash Flow Hedging	Riserva per rimisurazione piani per dipendenti a benefici definiti (IAS19)	Riserva di FTA	Riserva di conversione	Altre riserve disponibili	Altre riserve indisponibili	Utili (Perdite a nuovo)	Risultato dell'esercizio	Totale PN del Gruppo	Partecipazioni di terzi	Totale PN consolidato del Gruppo e dei terzi
SALDI AL 1° GENNAIO 2022		11.115	2.223	16.834	(45)	(1.259)	1.731	198	89	0	28.755	2.924	62.565	164	62.729
Variazioni del patrimonio netto nel periodo dal 01/01 al 31/12:															
1 – Destinazione del risultato dell'esercizio precedente															
- a Altre riserve indisponibile										183		(183)	0	-	0
- a Dividendi												(2.735)	(2.735)	-	(2.735)
- a Utile a nuovo											6	(6)	0	-	0
Totale destinazione risultato dell'esercizio precedente		0	0	0	0	0	0	0	0	183	6	(2.924)	(2.735)	0	(2.735)
2 - Riallocazione riserve															
									118	(118)			0		0
3 – Risultato complessivo dell'esercizio:															
- Risultato dell'esercizio												2.655	2.655	(36)	2.619
- Var. netta della riserva piani per dipendenti a benefici definiti						296							296	-	296
- Var. netta della riserva di Cash Flow Hedging					510								510	-	510
- Var. netta della riserva di conversione								42					42	(3)	39
Totale risultato complessivo dell'esercizio		0	0	0	510	296	0	42	0	0	0	2.655	3.503	(39)	3.464
SALDI AL 31 DICEMBRE 2022	8.1	11.115	2.223	16.834	465	(963)	1.731	240	207	65	28.761	2.655	63.333	125	63.458

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO*(importi in migliaia di euro)*

	Note	2023	di cui verso parti correlate	2022	di cui verso parti correlate
Liquidità dall'attività operativa					
Risultato dell'esercizio		(1.829)		2.655	
<i>Rettifiche per</i>					
Risultato dell'esercizio attribuibile alle partecipazioni di terzi		(30)		(36)	
Ammortamenti	10.9	5.192		5.018	
Accantonamento al fondo oneri e rischi diversi	10.10	8		4	
Utilizzo del fondo oneri e rischi diversi		-		(89)	
Variazione di <i>fair value</i> strumenti finanziari derivati		(30)		(74)	
Oneri finanziari (interessi netti)		496		302	
Rettifiche di valore di attività finanziarie		142		-	
(Proventi)/Oneri da partecipazioni ad equity		(118)		(153)	
Utili/Perdite dalla vendita di immobili, impianti e macchinari		(159)		75	
Imposte sul reddito	10.14	(786)		224	
Liquidità netta generata (assorbita) dall'attività operativa prima della variazione di CCN					
		2.886		7.926	
Diminuzione/(Aumento) delle rimanenze	7.8	(119)		(9.436)	
Diminuzione/(Aumento) dei crediti commerciali e degli altri crediti	7.9	4.114	158	474	(45)
Aumento/(Diminuzione) dei debiti verso fornitori e degli altri debiti	8.7	(2.607)	805	5.379	587
Aumento/(Diminuzione) dei benefici ai dipendenti	8.4	(301)		(204)	
Aumento/(Diminuzione) del fondo indennità di fine rapporto agenti	8.3	(84)		(89)	
Variazione altre attività correnti		(65)		(329)	
Variazione altre passività correnti		336		586	
Aumento / (diminuzione) del capitale circolante netto al netto degli accantonamenti					
		4.160		4.307	
Interessi pagati		(1.050)		(353)	
Imposte sul reddito pagate		(115)		(716)	
Liquidità netta generata/(assorbita) dall'attività operativa					
		2.995		3.238	
Liquidità dall'attività di investimento					
Interessi incassati		756		36	
Dividendi incassati		120	120	120	120
Esborsi per concessione finanziamenti		(120)	(120)	-	-
Incassi dalla vendita di immobili, impianti e macchinari		303		58	
Acquisto di immobili, impianti e macchinari	7.1	(3.697)		(4.641)	
Acquisto di immobilizzazioni immateriali	7.2	(1.897)		(1.516)	
Acquisto quote di minoranza in partecipazioni	7.3 7.4	-		(3)	
Variazione netta altre attività finanziarie non correnti		61		5	
Liquidità netta generata/(assorbita) dall'attività di investimento					
		(4.474)		(5.941)	
Liquidità dall'attività finanziaria					
Erogazioni per accensione finanziamenti		7.000		10.010	
Rimborso rate di finanziamenti	8.2	(19.119)		(12.026)	
Variazione delle attività finanziarie		-		-	
Pagamenti di debiti per leasing finanziari		(535)		(506)	
Distribuzione dividendi		(2.735)		(2.735)	
Variazione dei c/c passivi c/anticipi import/export		(558)		512	
Liquidità netta generata/(assorbita) dall'attività finanziaria					
		(15.947)		(4.745)	
Incremento/(decremento) netto della cassa e altre disponibilità liquide equivalenti					
		(17.426)		(7.448)	
Cassa e altre disponibilità liquide equivalenti al 1° gennaio		35.412		42.797	
Effetto netto derivante dalla differenza di conversione		(50)		63	
Cassa e altre disponibilità liquide equivalenti al 31 dicembre					
	7.11	17.936		35.412	

SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA*(importi in euro)*

ATTIVITÀ	Note	31.12.2023	di cui verso parti correlate	31.12.2022	di cui verso parti correlate
Immobili, impianti e macchinari	5.1	38.439.207		39.781.091	
Altre attività immateriali	5.2	6.926.373		5.264.508	
Partecipazioni in società controllate	5.3	1.101.954		908.654	
Partecipazioni valutate ad equity	5.4	718.502		720.079	
Altre partecipazioni	5.5	18.300		160.300	
Crediti commerciali e altre attività	5.6	1.026.421	625.942	1.137.499	512.917
Attività per imposte differite	5.7	4.326.394		3.503.494	
Attività finanziarie	5.8	270.000	270.000	150.000	150.000
ATTIVITÀ NON CORRENTI		52.827.151		51.625.625	
Rimanenze	5.9	32.895.352		32.789.946	
Crediti commerciali ed altri crediti	5.10	15.223.222	624.896	18.809.086	601.066
Crediti per imposte sul reddito	5.11	641.565		514.104	
Attività finanziarie	5.8	362.147		703.703	
Cassa e altre disponibilità liquide equivalenti	5.12	17.667.678		34.920.021	
ATTIVITÀ CORRENTI		66.789.964		87.736.860	
TOTALE ATTIVITÀ	5.	119.617.115		139.362.485	

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	Note	31.12.2023	di cui verso parti correlate	31.12.2022	di cui verso parti correlate
Capitale sociale		11.115.000		11.115.000	
Altre riserve		21.773.525		21.895.742	
Utili/(Perdite) a nuovo		27.084.323		26.848.882	
Risultato dell'esercizio		(1.029.393)		3.136.891	
PATRIMONIO NETTO	6.1	58.943.455		62.996.515	
Passività finanziarie	6.2	18.442.081		20.558.763	
Fondi per rischi ed oneri	6.3	860.569		944.968	
Benefici ai dipendenti	6.4	3.072.007		3.290.450	
Passività per imposte differite	6.5	441.810		545.565	
Altre passività	6.6	420.973		585.911	
PASSIVITÀ NON CORRENTI		23.237.440		25.925.657	
Passività finanziarie	6.2	9.576.066		19.842.335	
Debiti verso fornitori ed altri debiti	6.7	27.860.154	4.410.536	30.597.978	3.676.117
Fondi per rischi ed oneri	6.3	0		0	
Debiti per imposte sul reddito	6.8	0		0	
PASSIVITÀ CORRENTI		37.436.220		50.440.313	
TOTALE PASSIVITÀ		60.673.660		76.365.970	
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITÀ	6.	119.617.115		139.362.485	

PROSPETTO DELL'UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO

(importi in euro)

	Note	2023	di cui verso parti correlate	2022	di cui verso parti correlate
Ricavi dalla vendita di beni e servizi	8.1	92.161.836	85.647	88.608.610	90.338
Altri ricavi e proventi	8.2	2.804.291	278.652	2.719.462	251.854
Variazione delle rimanenze di prodotti finiti e semilavorati		29.051		7.985.490	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.3	(30.903.921)	(5.466.951)	(33.840.469)	(4.598.352)
Costi per servizi	8.4	(27.520.248)	(3.017.425)	(25.221.791)	(3.150.995)
Costi per godimento beni di terzi	8.5	(1.345.351)		(1.204.057)	
Costi per il personale	8.6	(29.685.949)	-	(28.670.862)	(9.948)
Altri costi operativi	8.7	(1.946.267)	(49.118)	(2.131.763)	(44.329)
Incremento immobilizzazioni per lavori interni	8.8	757.874		513.110	
Ammortamenti	8.9	(4.822.400)		(4.652.029)	
Accantonamenti	8.10	(468.400)		(387.635)	
RISULTATO OPERATIVO		(939.484)		3.718.066	
Rettifiche di valore di attività finanziarie	8.11	(142.000)		-	
Proventi finanziari	8.12	905.650		954.906	
Oneri finanziari	8.12	(1.808.553)		(1.471.899)	
Proventi (Oneri) da partecipazioni valutate ad equity	8.13	118.423		152.749	
RISULTATO ANTE IMPOSTE		(1.865.964)		3.353.822	
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.14	836.571		(216.931)	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		(1.029.393)		3.136.891	

**PROSPETTO DELLE ALTRE COMPONENTI DEL
CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO**

<i>(importi in euro)</i>			
	Note	2023	2022
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(A)	(1.029.393)	3.136.891
Altre componenti di conto economico complessivo:			
Altre componenti di conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificate nell'utile/perdita d'esercizio:			
- (Perdita)/utile netto da cash flow hedge		(296.597)	671.320
Imposte sul reddito		71.184	(161.118)
(Perdita)/utile netto da cash flow hedge, al netto delle imposte		(225.413)	510.202
Totale altre componenti di conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificate nell'utile/perdita d'esercizio al netto delle imposte		(225.413)	510.202
Altre componenti di conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate nell'utile/perdita d'esercizio:			
- (Perdita)/utile da rivalutazione su piani a benefici definiti		(83.229)	389.922
Imposte sul reddito		19.975	(93.581)
Attività finanziarie valutate al fair value (valore equo) rilevato nelle altre componenti di conto economico complessivo		(63.254)	296.341
Totale altre componenti di conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate nell'utile/perdita d'esercizio al netto delle imposte		(63.254)	296.341
Totale altre componenti di conto economico complessivo al netto delle imposte	(B)	(288.667)	806.543
TOTALE UTILE/(PERDITA) COMPLESSIVA AL NETTO DELLE IMPOSTE	(A+B)	(1.318.060)	3.943.434

RATTI S.P.A. SB | BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO*(importi in euro)*

	Note	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo azioni	Avanzo di fusione	Riserva FTA	Riserva di Cash Flow Hedging	Riserva per rimisurazione piani per dipendenti a benefici definiti (IAS19)	Altre riserve disponibili	Altre riserve indisponibili	Utili (Perdite a nuovo)	Risultato dell'esercizio	Totale Patrimonio Netto
SALDI AL 1° GENNAIO 2023		11.115.000	2.223.000	16.834.000	1.333.984	1.730.491	465.330	(963.213)	207.217	64.933	26.848.882	3.136.891	62.996.515
Variazioni del patrimonio netto nel periodo dal 01/01 al 31/12:													
1 – Destinazione del risultato dell'esercizio precedente:													
- a Riserve indisponibili										166.450		(166.450)	0
- a Dividendi												(2.735.000)	(2.735.000)
- Utili a nuovo											235.441	(235.441)	0
Totale destinazione del risultato dell'esercizio precedente		0	0	0	0	0	0	0	0	166.450	235.441	(3.136.891)	(2.735.000)
2 - Riallocazione riserve									118.560	(118.560)			0
3 – Risultato complessivo dell'esercizio:													
- Risultato dell'esercizio												(1.029.393)	(1.029.393)
- Var. netta della riserva piani per dipendenti a benefici definiti								(63.254)					(63.254)
- Var. netta della riserva di Cash Flow Hedging							(225.413)						(225.413)
Totale risultato complessivo dell'esercizio		0	0	0	0	0	(225.413)	(63.254)	0	0	0	(1.029.393)	(1.318.060)
SALDI AL 31 DICEMBRE 2023	6.1	11.115.000	2.223.000	16.834.000	1.333.984	1.730.491	239.917	(1.026.467)	325.777	112.823	27.084.323	(1.029.393)	58.943.455

RATTI S.P.A. SB | BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO*(importi in euro)*

	Note	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo azioni	Avanzo di fusione	Riserva FTA	Riserva di Cash Flow Hedging	Riserva per rimisurazione piani per dipendenti a benefici definiti (IAS19)	Altre riserve disponibili	Altre riserve indisponibili	Utili (Perdite a nuovo)	Risultato dell'esercizio	Totale Patrimonio Netto
SALDI AL 1° GENNAIO 2022		11.115.000	2.223.000	16.834.000	1.333.984	1.730.491	(44.872)	(1.259.554)	88.657	0	26.557.580	3.209.795	61.788.081
Variazioni del patrimonio netto nel periodo dal 01/01 al 31/12:													
1 – Destinazione del risultato dell'esercizio precedente:													
- a Riserva Legale										183.493		(183.493)	0
- a Riserve indisponibili												(2.735.000)	(2.735.000)
- Utili a nuovo											291.302	(291.302)	0
Totale destinazione del risultato dell'esercizio precedente		0	0	0	0	0	0	0	0	183.493	291.302	(3.209.795)	(2.735.000)
2 - Riallocazione riserve									118.560	(118.560)			0
3 – Risultato complessivo dell'esercizio:													
- Risultato dell'esercizio												3.136.891	3.136.891
- Var. netta della riserva piani per dipendenti a benefici definiti								296.341					296.341
- Var. netta della riserva di Cash Flow Hedging							510.202						510.202
Totale risultato complessivo dell'esercizio		0	0	0	0	0	510.202	296.341	0	0	0	3.136.891	3.943.434
SALDI AL 31 DICEMBRE 2022	6.1	11.115.000	2.223.000	16.834.000	1.333.984	1.730.491	465.330	(963.213)	207.217	64.933	26.848.882	3.136.891	62.996.515

RENDICONTO FINANZIARIO*(importi in euro)*

	Note	31.12.2023	di cui verso parti correlate	31.12.2022	di cui verso parti correlate
Liquidità dall'attività operativa					
Risultato dell'esercizio		(1.029.393)		3.136.891	
<i>Rettifiche per</i>					
Ammortamenti	8.9	4.822.400		4.652.029	
Utilizzo del fondo oneri e rischi diversi		-		(88.595)	
Oneri finanziari (interessi netti, dividendi ricevuti)		455.469		260.283	
Rettifiche di valore di attività finanziarie		142.000		-	
(Proventi)/Oneri da partecipazioni ad equity	8.12	(118.423)		(152.749)	
Variazione di <i>fair value</i> strumenti finanziari derivati		(30.073)		(74.000)	
(Utili)/Perdite dalla vendita di immobili, impianti e macchinari		(158.694)		75.704	
Imposte sul reddito	8.13	(836.571)		216.932	
		3.246.715		8.026.495	
Diminuzione/(Aumento) delle rimanenze	5.9	(105.406)		(9.446.169)	
Diminuzione/(Aumento) dei crediti commerciali e degli altri crediti		3.932.389	(23.830)	338.224	(57.158)
Aumento/(Diminuzione) dei debiti verso fornitori e degli altri debiti		(2.664.985)	734.419	4.952.462	151.679
Aumento/(Diminuzione) dei benefici ai dipendenti	6.4	(301.672)		(203.703)	
Aumento/(Diminuzione) del fondo indennità di fine rapporto agenti	6.3	(84.399)		(88.823)	
Variazione altre attività correnti		(127.463)		(331.961)	
Variazione altre passività correnti		112.063		500.007	
		4.007.242		3.746.532	
Interessi pagati		(1.005.081)		(304.436)	
Imposte sul reddito pagate		(110.989)		(710.778)	
Liquidità netta generata/(assorbita)					
dall'attività operativa					
		2.891.172		2.731.318	
Liquidità dall'attività di investimento					
Interessi incassati		757.317		34.713	
Dividendi incassati		120.000		120.000	
Incassi dalla vendita di immobili, impianti e macchinari		241.203		105.665	
Esborsi per concessione finanziamenti		(120.000)	(120.000)		
Acquisto di immobili, impianti e macchinari	5.1	(3.621.305)		(4.602.070)	
Acquisto delle attività immateriali	5.2	(1.884.890)		(1.515.439)	
(Incrementi)/decrementi netti di partecipazioni		(40.000)		-	
Sottoscrizione quote in partecipazioni		-		(3.000)	
Variazione netta altre attività/passività finanziarie non correnti	5.6	(53.858)	(113.025)	157.483	148.306
Liquidità netta generata/(assorbita)					
dall'attività di investimento					
		(4.601.533)		(5.702.648)	
Liquidità dall'attività finanziaria					
Erogazioni per accensione di nuovi finanziamenti		7.000.000		10.010.000	
Distribuzione dividendi		(2.735.000)		(2.735.000)	
Rimborso rate di finanziamenti	6.2	(19.119.190)		(12.026.276)	
Pagamenti di debiti per leasing finanziari	6.2	(217.637)		(197.297)	
Variazione dei c/c passivi c/anticipi import/export	6.2	(470.155)		515.700	
Liquidità netta generata/(assorbita)					
dall'attività finanziaria					
		(15.541.982)		(4.432.873)	
Incremento/(decremento) netto della cassa					
e altre disponibilità liquide equivalenti					
		(17.252.343)		(7.404.203)	
Cassa e altre disponibilità liquide equivalenti al 1° gennaio		34.920.021		42.324.224	
Cassa e altre disponibilità liquide equivalenti					
al 31 dicembre	5.12	17.667.678		34.920.021	

Fine Comunicato n.0215-3-2024

Numero di Pagine: 18