

**IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI PATTERN  
APPROVA LA RELAZIONE SEMESTRALE CONSOLIDATA  
AL 30 GIUGNO 2024**

**RISULTATI IN LINEA CON IL PROFORMA 2023 E CON LE ASPETTATIVE  
CON UN MIGLIORAMENTO DELLA MARGINALITÀ PERCENTUALE**

**OTTIMA PERFORMANCE DEL SETTORE DELLA MAGLIERIA**

**STRUTTURA FINANZIARIA MOLTO SOLIDA, NONOSTATE L'ACQUISIZIONE DI UVM,  
E GEARING RATIO PARI AL 28%**

- **Ricavi totali:** € 60,3 milioni vs proforma al 30 giugno 2023 (€ 62,1 milioni)<sup>1</sup> -2,9%
- **EBITDA<sup>2</sup>:** € 6,6 milioni (€ 7,6 milioni), vs proforma al 30 giugno 2023 (€ 6,7 milioni) -1,8%
- **EBITDA Margin:** 10,9%, vs proforma al 30 giugno 2023 (10,8%)
- **Utile netto:** € 2,2 milioni, vs proforma al 30 giugno 2023 (€ 1,7 milioni) +25,8%
- **PFN negativa** per € 12,9 milioni (positiva per € 0,6 milioni a fine 2023), incremento legato essenzialmente all'acquisizione di Umbria Verde Mattioli (UVM) e dell'8% di S.M.T.

Torino, 25 settembre 2024 – Il Consiglio di Amministrazione di **Pattern S.p.A. (EGM:PTR)**, società italiana fondata nel 2000 da **Francesco Martorella e Fulvio Botto**, tra i più importanti operatori nella **progettazione, ingegneria, sviluppo, prototipazione e produzione** di linee di abbigliamento per i più prestigiosi marchi mondiali top di gamma nel segmento sfilate e prime linee uomo e donna, tenutosi in data odierna, ha approvato la **Relazione Semestrale Consolidata al 30 giugno 2024**, sottoposta a revisione contabile limitata.

\*\*\*

**Luca Sburlati, CEO di Pattern, con Fulvio Botto, Presidente di Pattern**, hanno così commentato: *“Il primo semestre 2024 si è chiuso in linea con il proforma 2023 e con le aspettative, nonostante la complessa situazione geopolitica, nonché, la decisa decrescita della pelletteria. Siamo contenti che Pattern sia resiliente a questi eventi, grazie alla spiccata capacità di progettazione e sviluppo prodotto, ai buoni risultati in termini di crescita nella **maglieria**, e ad un primo recupero dei volumi nel **ready-to-wear**, dopo la cessione del ramo d'azienda a Burberry. Questo primo semestre ha, anche, beneficiato integralmente delle fusioni per incorporazione fatte durante il 2023, che ci hanno consentito di semplificare la gestione con importanti sinergie industriali ed operative tra le diverse società volutamente localizzate nello stesso distretto.*

*Nel settore della maglieria abbiamo poi concluso due importanti operazioni: l'avvio di una “Factory” dedicata alla produzione interna sita a Carpi (Modena) e l'importante acquisizione del 100% di Umbria Verde Mattioli. Entrambe le operazioni ci consentono di rafforzare ulteriormente la verticalizzazione*

<sup>1</sup> I dati in parentesi si riferiscono ai dati economici proforma al 30 giugno 2023 che non includono il ramo d'azienda poi ceduto a Burberry ad inizio ottobre del 2023.

<sup>2</sup> EBITDA: Indicatore Alternativo di Performance: L'EBITDA (Earning Before Interest Taxes Depreciations and Amortizations – Margine Operativo Lordo) rappresenta un indicatore alternativo di performance non definito dai principi contabili italiani ma utilizzato dal management della società per monitorare e valutare l'andamento operativo della stessa, in quanto non influenzato dalla volatilità dovuta agli effetti dei diversi criteri di determinazione degli imponibili fiscali, dall'ammontare e caratteristiche del capitale impiegato nonché dalle relative politiche di ammortamento. Tale indicatore è definito per Pattern come Utile/(Perdita) del periodo al lordo degli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni materiali e immateriali, degli oneri e proventi finanziari e delle imposte sul reddito.

delle attività e, quindi, di incrementare la capacità del Gruppo di produrre internamente e di consolidare la propria posizione di leadership nel settore della maglieria di alta gamma, creando una “one supply chain” tra le maggiori a livello internazionale nel segmento del lusso.

Infine, **Pattern sta continuando ad investire sui temi della sostenibilità e del controllo della filiera**, una delle poche realtà ad avere tutte le sedi sia nel settore della pelletteria, del ready-to-wear e della maglieria certificate **SA8000**. Il controllo della catena di fornitura, iniziato nel 2012, si dimostra oggi un importante asset, anche alla luce della necessaria forte attenzione da parte di quasi tutti i brand del lusso, diventando per noi finalmente un ulteriore **fattore di competitività**”.

\*\*\*

## DATI ECONOMICI FINANZIARI CONSOLIDATI AL 30 GIUGNO 2024

Al fine di dare una più completa rappresentazione dell'andamento del primo semestre 2024, **si riportano i valori di conto economico del primo semestre 2024** confrontati con i **dati proforma del primo semestre 2023** che **non includono il ramo d'azienda poi ceduto a Burberry ad inizio ottobre 2023**.

I **ricavi totali**, pari a € 60,3 milioni, sono in leggero calo del 2,9% rispetto a € 62,1 milioni al 30 giugno 2023 pro forma.

I ricavi sono invece diminuiti del 16,3% rispetto al valore del 30 giugno 2023 reported (€ 72,1 milioni) inclusivi del ramo Burberry, poi ceduto.

Per quanto riguarda la ripartizione dei ricavi per settore di attività e le relative variazioni rispetto ai valori proforma dello scorso semestre, si evidenzia una flessione importante del settore della pelletteria pari a circa € 5 milioni, quasi interamente compensata dal miglioramento del settore della maglieria, cresciuto di € 4,1 milioni, il quale copre ormai più del 50% dei ricavi delle vendite. L'abbigliamento ha, invece, registrato una lieve flessione, pari a poco meno di € 1 milione.

<b>Ricavi delle vendite per settore di attività</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023 Pro forma</b>	<b>Var %</b>
(Valori in euro)			
Clothing	18.300.569	19.275.553	-5,1%
Knitwear	29.652.330	25.529.225	16,2%
Leather Goods	11.299.278	16.252.450	-30,5%
<b>Totale Ricavi delle vendite</b>	<b>59.252.176</b>	<b>61.057.228</b>	<b>-3,0%</b>

L'**Ebitda** è rimasto sostanzialmente stabile ed è pari a € 6,6 milioni rispetto a € 6,7 milioni del 30 giugno 2023 pro forma (€ 7,6 milioni al 30 giugno 2023 reported), con un **Ebitda margin** in leggero miglioramento e **che si attesta a 10,9%** rispetto a 10,8% al 30 giugno 2023 pro forma. Tale miglioramento è legato ad un incremento dei volumi e dei margini della maglieria e dalla minore incidenza dei costi operativi e di gestione che hanno più che compensato la contrazione della pelletteria.

L'**utile** pari a € 2,2 milioni e l'**utile del Gruppo** pari a € 1,4 milioni sono migliorati sensibilmente, rispettivamente del 25,8% e del 26,6% rispetto al 30 giugno 2023 pro forma, grazie alla gestione finanziaria e al minor carico di imposte.

Il **capitale investito netto** è pari a € 58,4 milioni, in crescita del 39,5% rispetto ai € 41,9 milioni di fine 2023.

L'ammontare delle **immobilizzazioni**, pari a € 58,6 milioni, è cresciuto del 39,6% rispetto ai € 42,0 milioni al 31 dicembre 2023. Si segnala, in particolare, l'aumento del 66,2% delle immobilizzazioni immateriali e del 15,0% delle immobilizzazioni materiali dovuto all'ampliamento del perimetro di consolidamento, all'avvio della costruzione della nuova sede di Pattern e alla realizzazione della Factory in S.M.T..

Il **capitale circolante netto**, pari a € 5,8 milioni, è aumentato del 10,3% (€ 5,3 milioni) a seguito del consolidamento di UVM, pur rimanendo contenuto in valore assoluto e rispetto al volume dei ricavi prodotto.

L'ammontare del **magazzino** è pari a € 10,6 milioni, in aumento del 58,8% rispetto ai € 6,7 milioni di fine 2023. Tale crescita si deve per € 1,7 milioni al consolidamento di UVM e per € 1,5 milioni all'aumento dei volumi produttivi registrati nelle altre aziende della maglieria.

Il **patrimonio netto** è pari € 45,4 milioni, cresciuto del 6,9% (€ 42,5 milioni). Il **patrimonio di Gruppo** è pari a € 38,9 milioni (€ 37,5 milioni).

La **posizione finanziaria netta** è negativa per € 12,9 milioni, rispetto ai positivi € 0,6 milioni al 31 dicembre 2023. Tale variazione è legata essenzialmente all'ultima importante acquisizione di UVM e all'acquisto dell'8% di S.M.T., operazioni avvenute contestualmente lo scorso 12 giugno.

Le **disponibilità liquide** sono pari a € 17,6 milioni (€ 19,4 milioni), diminuite leggermente del 9,5%.

La **struttura finanziaria del Gruppo resta molto solida**, con un *gearing ratio* pari al 28%.

Il perimetro di consolidamento al 30 giugno 2024 include il consolidamento di Umbria Verde Mattioli solo a livello patrimoniale, mentre i dati al 30 giugno 2023 reported includono quelli relativi al ramo Burberry, poi ceduto ad inizio di ottobre dello scorso anno.

\*\*\*

#### DATI ECONOMICI AL 30 GIUGNO 2024 DI UMBRIA VERDE MATTIOLI

Si riportano di seguito i risultati della neoacquisita UVM, che sono stati particolarmente positivi, sia in termini di volumi, sia in termini di marginalità, come in generale le aziende di maglieria appartenenti al Gruppo. Non si dispone di dati comparativi al 30.06.2023 per cui sono stati riportati quelli dell'intero esercizio.

<b>CONTO ECONOMICO DI UMBRIA VERDE MATTIOLI SRL</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
(Valori in euro)		
Totale ricavi	9.140.053	17.436.733
Valore della produzione	9.423.814	17.797.623
Ebitda	2.831.121	4.822.398
Ebit	2.662.662	4.508.569
Utile netto	1.851.239	3.142.391

\*\*\*

## PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DURANTE E DOPO IL PRIMO SEMESTRE 2024

**10 gennaio 2024** – Dimissioni del Dott. Innocenzo Tamborrini da Consigliere della Società, con decorrenza immediata, per motivi personali, rimanendo in carica in tutti gli altri ruoli societari ricoperti all'interno del Gruppo Pattern.

**9 febbraio 2024** – Pattern S.p.A. comunica l'interruzione consensuale dell'incarico di Euronext Growth Advisor a CFO SIM S.p.A., che rimarrà in carica fino al 29 febbraio 2024 incluso, ed il conferimento del nuovo incarico di Euronext Growth Advisor a Invest Italy SIM S.p.A. che subentrerà a partire dal 1 marzo 2024.

**16 aprile 2024** – Pattern S.p.A. comunica la nuova composizione del capitale sociale risultante dall'assegnazione di n. 50.000 azioni ordinarie al CEO Luca Sburlati - relative alla prima tranche del Piano di Stock Grant 2023-2025, approvato dall'Assemblea degli Azionisti del 06/12/2023.

**30 maggio 2024** – Pattern S.p.A. comunica di aver sottoscritto un accordo d'investimento vincolante per l'acquisto, attraverso la sua controllata (80%) **S.M.T. S.r.l.**, del **100%** di **Umbria Verde Mattioli S.r.l. (UVM)**, società umbra specializzata in produzione, lavorazione e commercializzazione di maglieria di lusso. Il prezzo concordato è di € 20,0 milioni e il closing dell'operazione è previsto entro e non oltre il mese di giugno 2024. Nell'ambito degli accordi stipulati per l'acquisto di UVM, in pari data, è stato sottoscritto un accordo vincolante con Camer Srl, che possedeva il 20% di S.M.T., per l'acquisto dell'8% di quest'ultima società. Tale acquisto ha consentito a Pattern di mantenere la medesima quota dell'80% in S.M.T..

**12 giugno 2024** – Perfezionato l'acquisto, attraverso la sua controllata (80%) S.M.T. S.r.l., del 100% di Umbria Verde Mattioli S.r.l. (UVM), società umbra specializzata in produzione, lavorazione e commercializzazione di maglieria di lusso, dai due soci fondatori Simone e Leonardo Mattioli (i "Venditori").

\*\*\*

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Le prospettive di Gruppo per la conclusione dell'esercizio in corso non prevedono un cambio nel trend di mercato durante il secondo semestre 2024 e probabilmente nella prima metà del 2025.

In particolare, non si ritiene probabile un ritorno della Cina ai tassi di crescita degli anni precedenti nelle categorie di prodotto del Gruppo.

Inoltre, la forte accelerazione avvenuta nel secondo semestre del 2023, soprattutto grazie al settore della maglieria e alla concentrazione nella seconda metà del 2023 delle vendite dell'autunno-inverno realizzate in Pattern, prima della cessione del ramo a Burberry, non è prevista nel secondo semestre del 2024, anche in considerazione dell'incremento significativo realizzato nel settore della maglieria nel primo semestre.

Alla luce di questo scenario, si continua a progettare un'azienda flessibile, all'interno di un "mercato normalizzato" simile al mercato attuale.

Nel corso della seconda parte dell'anno vi saranno tuttavia due impatti positivi: a) il consolidamento di Umbria Verde Mattioli, che nel primo semestre è stata consolidata soltanto a livello patrimoniale; b) un

primo parziale recupero della pelletteria, che dovrebbe consentire di compensare il risultato non positivo del primo semestre.

Infine, va ricordato che nel corso di questo secondo semestre entrerà nel vivo la costruzione della nuova sede di Pattern, che dovrebbe diventare operativa durante l'estate del prossimo anno.

\*\*\*

## DEPOSITO DELLA DOCUMENTAZIONE

Copia della Relazione sulla Gestione al 30 giugno 2024, comprensiva della Relazione della Società di Revisione, sarà messa a disposizione del pubblico nei termini di legge presso la sede sociale in Torino, oltre che mediante pubblicazione sul sito istituzionale [www.patterngroup.it](http://www.patterngroup.it) sezione "Investor/Bilanci e Relazioni Periodiche" e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato [www.linfo.it](http://www.linfo.it).

\*\*\*

I risultati del Gruppo relativi primo semestre 2024 saranno presentati alla comunità finanziaria il giorno 26 settembre 2024 nel corso di una conference call alle ore 11.00 CEST (UTC +01:00). Per informazioni rivolgersi ai contatti in calce al presente comunicato.

\*\*\*

## About Gruppo Pattern:

Pattern Spa è azienda leader nella progettazione, ingegneria e produzione di capi sfilata per i più importanti brand del fashion luxury internazionale. La società, fondata nel 2000 da Franco Martorella e Fulvio Botto, ha visto l'ingresso nel 2012 del CEO Luca Sburlati e ha avviato nel 2017 un processo di crescita strutturato concluso nel 2022 con la creazione del **Polo Italiano della Progettazione del Lusso**. A seguito della quotazione sul mercato Euronext Growth Milan di Borsa Italiana nel 2019 infatti, Pattern ha continuato la forte crescita per linee esterne con l'acquisizione di 10 aziende, leader ciascuna nella Progettazione e Produzione nel settore del fashion luxury. Il Gruppo Pattern è ad oggi quindi presente con **12 aziende** (13 sedi) in **7 regioni del territorio italiano** ed è posizionato sulle **principali categorie merceologiche del lusso** (linee uomo e donna, abbigliamento e accessori, tessuto fermo, maglieria e pelletteria) partendo dalla fase di **Ricerca e Progettazione sino alla Produzione**. Pattern Spa è inoltre la prima azienda italiana nel settore ad aver ottenuto nel 2013 la **Certificazione SA8000/Social Accountability** e dal 2019 un **Rating ESG**, a conferma della scelta strategica dell'azienda di investire su sostenibilità, tecnologia e risorse umane.

<https://www.patterngroup.it/>

### Per ulteriori informazioni:

*Euronext Growth Advisor*

*Invest Italy SIM S.p.A.*

e-mail [giovanni.tommasi@investitalysim.com](mailto:giovanni.tommasi@investitalysim.com)

*Pattern Investor e Media Relations*

Sara De Benedetti [sara.debenedetti@pattern.it](mailto:sara.debenedetti@pattern.it)

*IR Advisor – CDR Communication*

Silvia Di Rosa [silvia.dirosa@cdr-communication.it](mailto:silvia.dirosa@cdr-communication.it)

Claudia Gabriella Messina [claudia.messina@cdr-communication.it](mailto:claudia.messina@cdr-communication.it)

Marika Martinciglio [marika.martinciglio@cdr-communication.it](mailto:marika.martinciglio@cdr-communication.it)

### In allegato schemi di:

**Conto Economico riclassificato Consolidato al 30 giugno 2024 con confronto 2023 e 2023 proforma  
Prospetto Fonti e Usi Consolidato al 30 giugno 2024**

<b>CONTO ECONOMICO DEL GRUPPO PATTERN</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b> <b>Dati proforma</b>	<b>Var %</b>
(valori in euro)			
Ricavi delle vendite	59.252.176	61.057.228	-3,0%
Altri ricavi	1.067.222	1.070.870	-0,3%
<b>Totale ricavi</b>	<b>60.319.398</b>	<b>62.128.098</b>	<b>-2,9%</b>
Variazione rimanenze di semilavorati e prodotti finiti	1.441.184	2.275.128	-36,7%
<b>Valore della produzione</b>	<b>61.760.582</b>	<b>64.403.226</b>	<b>-4,1%</b>
- Acquisti di materie prime	11.892.313	14.109.885	-15,7%
- Variazione rimanenze di materie prime	-832.899	-761.668	9,4%
Consumi di materie prime	11.059.414	13.348.217	-17,1%
Costi per servizi	24.057.409	24.499.253	-1,8%
Costi per godimento beni di terzi	1.525.333	1.423.364	7,2%
Costi del personale	18.077.975	17.247.162	4,8%
Oneri diversi di gestione	446.069	1.167.264	-61,8%
<b>Ebitda</b>	<b>6.594.382</b>	<b>6.717.966</b>	<b>-1,8%</b>
Ammortamenti e svalutazioni	2.956.408	2.922.860	1,1%
<b>Ebit</b>	<b>3.637.974</b>	<b>3.795.106</b>	<b>-4,1%</b>
Proventi finanziari	400.231	35.890	1015,2%
Oneri finanziari	-401.129	-365.676	9,7%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-535	0	n.c.
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>3.636.541</b>	<b>3.465.320</b>	<b>4,9%</b>
Imposte correnti e differite	1.477.332	1.748.927	-15,5%
<b>Utile di periodo</b>	<b>2.159.209</b>	<b>1.716.393</b>	<b>25,8%</b>
<b>Utile di periodo del Gruppo</b>	<b>1.441.864</b>	<b>1.138.683</b>	<b>26,6%</b>

<b>CONTO ECONOMICO DEL GRUPPO PATTERN</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>Var %</b>
(valori in euro)			
Ricavi delle vendite	59.252.176	71.006.330	-16,6%
Altri ricavi	1.067.222	1.070.870	-0,3%
<b>Totale ricavi</b>	<b>60.319.398</b>	<b>72.077.200</b>	<b>-16,3%</b>
Variazione rimanenze di semilavorati e prodotti finiti	1.441.184	2.222.493	-35,2%
<b>Valore della produzione</b>	<b>61.760.582</b>	<b>74.299.693</b>	<b>-16,9%</b>
- Acquisti di materie prime	11.892.313	18.020.412	-34,0%
- Variazione rimanenze di materie prime	-832.899	-946.768	-12,0%
Consumi di materie prime	11.059.414	17.073.644	-35,2%
Costi per servizi	24.057.409	27.990.509	-14,1%
Costi per godimento beni di terzi	1.525.333	1.637.381	-6,8%
Costi del personale	18.077.975	18.808.527	-3,9%
Oneri diversi di gestione	446.069	1.182.659	-62,3%
<b>Ebitda</b>	<b>6.594.382</b>	<b>7.606.973</b>	<b>-13,3%</b>
Ammortamenti e svalutazioni	2.956.408	3.067.603	-3,6%
<b>Ebit</b>	<b>3.637.974</b>	<b>4.539.370</b>	<b>-19,9%</b>
Proventi finanziari	400.231	35.890	1007,7%
Oneri finanziari	-401.129	-365.676	9,0%
Rettifiche di valore di attività finanziarie nette	-535	0	100,0%
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>3.636.541</b>	<b>4.209.584</b>	<b>-13,6%</b>
Imposte correnti e differite	1.477.332	1.956.577	-24,5%
<b>Utile di periodo</b>	<b>2.159.209</b>	<b>2.253.007</b>	<b>-4,2%</b>
<b>Utile di periodo del Gruppo</b>	<b>1.441.864</b>	<b>1.675.297</b>	<b>-13,9%</b>

<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO DEL GRUPPO PATTERN</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Var %</b>
(valori in euro)			
Immobilizzazioni immateriali	34.614.605	20.824.203	66,2%
Immobilizzazioni materiali	21.006.896	18.260.136	15,0%
Immobilizzazioni finanziarie	2.993.734	2.913.890	2,7%
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>58.615.235</b>	<b>41.998.229</b>	<b>39,6%</b>
Magazzino	10.640.440	6.701.644	58,8%
Crediti vs clienti	23.881.610	20.388.413	17,1%
Altri crediti	7.345.032	11.049.638	-33,5%

Ratei e risconti attivi	1.611.285	1.377.539	17,0%
<b>Capitale circolante</b>	<b>43.478.367</b>	<b>39.517.234</b>	<b>10,0%</b>
Debiti vs fornitori	-21.038.162	-18.891.593	11,4%
Altri debiti	-13.149.826	-11.479.334	14,6%
Ratei e risconti passivi	-3.470.570	-3.870.014	-10,3%
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>5.819.809</b>	<b>5.276.293</b>	<b>10,3%</b>
Fondi rischi e Tfr	-6.056.707	-5.420.863	11,7%
<b>Capitale investito netto</b>	<b>58.378.337</b>	<b>41.853.659</b>	<b>39,5%</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>45.433.898</b>	<b>42.495.257</b>	<b>6,9%</b>
<i>- di cui del Gruppo</i>	<i>38.859.018</i>	<i>37.458.694</i>	<i>3,7%</i>
Indebitamento finanziario inferiore ai 12 mesi	13.229.620	8.006.753	65,2%
Indebitamento finanziario superiore ai 12 mesi	22.359.501	17.887.928	25,0%
Altri debiti finanziari	8.000.000	0	n.c.
Attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	-13.050.627	-7.088.494	84,1%
Disponibilità liquide	-17.594.055	-19.447.785	-9,5%
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>12.944.439</b>	<b>-641.598</b>	<b>n.c.</b>
<b>Mezzi propri e Posizione finanziaria netta</b>	<b>58.378.337</b>	<b>41.853.659</b>	<b>39,5%</b>



<b>STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO DEL GRUPPO PATTERN</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>Var %</b>
(valori in euro)			
Immobilizzazioni immateriali	34.614.605	20.824.203	66,2%
Immobilizzazioni materiali	21.006.896	18.260.136	15,0%
Immobilizzazioni finanziarie	2.993.734	2.913.890	2,7%
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>58.615.235</b>	<b>41.998.229</b>	<b>39,6%</b>
Magazzino	10.640.440	6.701.644	58,8%
Crediti vs clienti	23.881.610	20.388.413	17,1%
Altri crediti	7.345.032	11.049.638	-33,5%
Ratei e risconti attivi	1.611.285	1.377.539	17,0%
<b>Capitale circolante</b>	<b>43.478.367</b>	<b>39.517.234</b>	<b>10,0%</b>
Debiti vs fornitori	-21.038.162	-18.891.593	11,4%
Altri debiti	-13.149.826	-11.479.334	14,6%
Ratei e risconti passivi	-3.470.570	-3.870.014	-10,3%
<b>Capitale circolante netto</b>	<b>5.819.809</b>	<b>5.276.293</b>	<b>10,3%</b>
Fondi rischi e Tfr	-6.056.707	-5.420.863	11,7%
<b>Capitale investito netto</b>	<b>58.378.337</b>	<b>41.853.659</b>	<b>39,5%</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>45.433.898</b>	<b>42.495.257</b>	<b>6,9%</b>
<i>- di cui del Gruppo</i>	<i>38.859.018</i>	<i>37.458.694</i>	<i>3,7%</i>
Indebitamento finanziario inferiore ai 12 mesi	13.229.620	8.006.753	65,2%
Indebitamento finanziario superiore ai 12 mesi	22.359.501	17.887.928	25,0%
Altri debiti finanziari	8.000.000	0	n.c.
Attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	-13.050.627	-7.088.494	84,1%
Disponibilità liquide	-17.594.055	-19.447.785	-9,5%
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>12.944.439</b>	<b>-641.598</b>	<b>n.c.</b>
<b>Mezzi propri e Posizione finanziaria netta</b>	<b>58.378.337</b>	<b>41.853.659</b>	<b>39,5%</b>

<b>VARIAZIONE DELLA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DEL GRUPPO PATTERN (valori in euro)</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>Var %</b>
<b>PFN iniziale (A)</b>	<b>641.598</b>	<b>-13.852.986</b>	<b>-104,6%</b>
PFN delle nuove società consolidate (B)	1.289.508	1.874.496	-31,2%
Flusso di cassa prima delle variazioni del ccn	7.460.214	9.042.628	-17,5%
Variazione del capitale circolante netto	520.376	2.745.644	-81,0%
Altre rettifiche del rendiconto finanziario	-1.025.101	-2.730.418	-62,5%
Investimenti immateriali e materiali al netto delle dismissioni	-2.315.899	-5.178.494	-55,3%
<b>Flusso di cassa della gestione operativa (C)</b>	<b>4.639.590</b>	<b>3.879.360</b>	<b>19,6%</b>
Flusso di cassa dell'attività di investimento finanziario (D)	-18.540.939	-6.827.851	171,5%
Flusso di cassa derivante da variazioni di Patrimonio Netto (F)	-974.196	-746.600	30,5%
Altre voci (G)	0	280.088	-100,0%
<b>Riduzione (Aumento) dell'indebitamento (H=B+C+D+E+F+G)</b>	<b>-13.586.037</b>	<b>-1.540.507</b>	<b>781,9%</b>
<b>PFN finale (A+H)</b>	<b>-12.944.439</b>	<b>-15.393.493</b>	<b>-15,9%</b>