



## **RICCI S.p.A.**

**Sede in: VIA SABOTINO 45, 00195 ROMA (RM)**

**Codice fiscale: 07442170580**

**Numero REA: RM 0609946**

**Partita IVA: 01777861004**

**Capitale sociale: Euro 1.605.000 i.v.**

**Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI**

**Settore attività prevalente (ATECO): 412000**

**Società in liquidazione: No**

**Società con socio unico: No**

**Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No**

**Appartenenza a un gruppo: No**

### **Bilancio al 31/12/2019**

**Gli importi presenti sono espressi in Euro**



## Stato patrimoniale

| Stato patrimoniale   | al 31/12/2019 | al 31/12/2018 |
|--|---------------|---------------|
| <b>Attivo</b>  |               |               |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                                     |               |               |
| Parte richiamata   | -             | -             |
| Parte da richiamare  | -             | -             |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | -             | -             |
| B) Immobilizzazioni  |               |               |
| I - Immobilizzazioni immateriali   |               |               |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | -             | -             |
| 2) costi di sviluppo   | -             | -             |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | -             | -             |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 43.441        | 42.002        |
| 5) avviamento  | 74.606        | 99.474        |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | -             | -             |
| 7) altre   | -             | -             |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 118.047       | 141.476       |
| II - Immobilizzazioni materiali  |               |               |
| 1) terreni e fabbricati  | 1.821.770     | 1.888.750     |
| 2) impianti e macchinario  | -             | -             |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 15.377        | 13.299        |
| 4) altri beni  | 45.722        | 45.947        |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | -             | -             |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 1.882.869     | 1.947.996     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |               |               |
| 1) partecipazioni in   |               |               |
| a) imprese controllate   | 5.962.266     | 6.322.380     |
| b) imprese collegate   | -             | -             |
| c) imprese controllanti  | -             | -             |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                  | -             | -             |
| d-bis) altre imprese   | 23.517        | 24.417        |
| Totale partecipazioni  | 5.985.783     | 6.346.797     |
| 2) crediti   |               |               |
| a) verso imprese controllate   |               |               |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 588.827       | 579.127       |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | -             | -             |
| Totale crediti verso imprese controllate   | 588.827       | 579.127       |
| b) verso imprese collegate   |               |               |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | -             | -             |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | -             | -             |
| Totale crediti verso imprese collegate   | -             | -             |
| c) verso controllanti  |               |               |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | -             | -             |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | -             | -             |
| Totale crediti verso controllanti  | -             | -             |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                            |               |               |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | -             | -             |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | -             | -             |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                | -             | -             |
| d-bis) verso altri   |               |               |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | -             | -             |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | -             | 59.987        |
| Totale crediti verso altri   | -             | 59.987        |
| Totale crediti   | 588.827       | 639.114       |
| 3) altri titoli  | -             | -             |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi  | -             | -             |
| Totale immobilizzazioni finanziarie  | 6.574.610     | 6.985.911     |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 8.575.526     | 9.075.383     |
| C) Attivo circolante   |               |               |
| I - Rimanenze  |               |               |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 17.011        | 17.011        |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                                     | 854.400       | 854.400       |
| 3) lavori in corso su ordinazione  | 65.485.245    | 57.556.033    |
| 4) prodotti finiti e merci   | 2.127.724     | 2.127.724     |
| 5) acconti   | -             | -             |
| Totale rimanenze   | 68.484.380    | 60.555.168    |
| II - Crediti   |               |               |



|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| 1) verso clienti  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 15.779.340  | 12.256.417 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| Totale crediti verso clienti  | 15.779.340  | 12.256.417 |
| 2) verso imprese controllate  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 473.311     | 473.311    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| Totale crediti verso imprese controllate                                    | 473.311     | 473.311    |
| 3) verso imprese collegate  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| Totale crediti verso imprese collegate                                      | -           | -          |
| 4) verso controllanti   |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| Totale crediti verso controllanti   | -           | -          |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                 |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti     | -           | -          |
| 5-bis) crediti tributari  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 61.473      | 73.104     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -           | -          |
| Totale crediti tributari  | 61.473      | 73.104     |
| 5-ter) imposte anticipate   | 467.422     | 593.438    |
| 5-quater) verso altri   |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 3.034.760   | 2.261.206  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | 398.847     | 350.000    |
| Totale crediti verso altri  | 3.433.607   | 2.611.206  |
| Totale crediti  | 20.215.153  | 16.007.476 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni           |             |            |
| 1) partecipazioni in imprese controllate                                    | -           | -          |
| 2) partecipazioni in imprese collegate                                      | -           | -          |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                                   | -           | -          |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -           | -          |
| 4) altre partecipazioni   | -           | -          |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi                                     | -           | -          |
| 6) altri titoli   | 8.000       | -          |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria             | -           | -          |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni          | 8.000       | -          |
| IV - Disponibilità liquide  |             |            |
| 1) depositi bancari e postali   | 3.285.882   | 1.852.739  |
| 2) assegni  | -           | -          |
| 3) danaro e valori in cassa   | 2.797       | 3.097      |
| Totale disponibilità liquide  | 3.288.679   | 1.855.836  |
| Totale attivo circolante (C)  | 91.996.212  | 78.418.480 |
| D) Ratei e risconti   | 599.288     | 206.817    |
| Totale attivo   | 101.171.026 | 87.700.680 |
| Passivo   |             |            |
| A) Patrimonio netto   |             |            |
| I - Capitale  | 1.605.000   | 1.605.000  |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                                   | -           | -          |
| III - Riserve di rivalutazione  | -           | -          |
| IV - Riserva legale   | 337.977     | 337.977    |
| V - Riserve statutarie  | -           | -          |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                                  |             |            |
| Riserva straordinaria   | 2.308.466   | 2.308.466  |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                           | -           | -          |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                           | -           | -          |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                               | -           | -          |
| Versamenti in conto aumento di capitale                                     | -           | -          |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                              | -           | -          |
| Versamenti in conto capitale  | -           | -          |
| Versamenti a copertura perdite  | -           | -          |
| Riserva da riduzione capitale sociale                                       | -           | -          |
| Riserva avanzo di fusione   | 48.444      | 48.444     |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                                   | -           | -          |
| Riserva da conguaglio utili in corso  | -           | -          |
| Varie altre riserve   | -2          | -          |
| Totale altre riserve  | 2.356.908   | 2.356.910  |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi      | -           | -          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                      | 1.645.559   | 1.009.290  |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio   | 947.286     | 636.268    |
| Perdita ripianata nell'esercizio  | -           | -          |



|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                  | -           | -          |
| Totale patrimonio netto   | 6.892.730   | 5.945.445  |
| B) Fondi per rischi e oneri   |             |            |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                      | 908         | 1.066      |
| 2) per imposte, anche differite   | -           | -          |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                                | -           | -          |
| 4) altri  | -           | -          |
| Totale fondi per rischi ed oneri  | 908         | 1.066      |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                   | 42.885      | 37.142     |
| D) Debiti   |             |            |
| 1) obbligazioni   |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 1.416.988   | 1.057.978  |
| Totale obbligazioni   | 1.416.988   | 1.057.978  |
| 2) obbligazioni convertibili  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale obbligazioni convertibili  | -           | -          |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                                  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                              | -           | -          |
| 4) debiti verso banche  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 8.437.297   | 5.812.016  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 3.439.425   | 2.405.256  |
| Totale debiti verso banche  | 11.876.722  | 8.217.272  |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                      |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 2.277.564   | 3.400.617  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti verso altri finanziatori                                  | 2.277.564   | 3.400.617  |
| 6) acconti  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 60.296.751  | 51.987.231 |
| Totale acconti  | 60.296.751  | 51.987.231 |
| 7) debiti verso fornitori   |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 12.569.292  | 11.612.349 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti verso fornitori   | 12.569.292  | 11.612.349 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                            |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                        | -           | -          |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 284.793     | 284.793    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | 284.793     | 284.793    |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | -           | -          |
| 11) debiti verso controllanti   |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti verso controllanti  | -           | -          |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | -           | -          |
| 12) debiti tributari  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.103.041   | 1.330.516  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 1.194.410   | 908.344    |
| Totale debiti tributari   | 2.297.451   | 2.238.860  |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 95.620      | 124.163    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -           | -          |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 95.620      | 124.163    |
| 14) altri debiti  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 528.619     | 477.506    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 2.588.460   | 2.308.166  |
| Totale altri debiti   | 3.117.079   | 2.785.672  |
| Totale debiti   | 94.232.260  | 81.708.935 |
| E) Ratei e risconti   | 2.243       | 8.092      |
| Totale passivo  | 101.171.026 | 87.700.680 |



## Conto economico

|   | al 31/12/2019     | al 31/12/2018     |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                   |                   |
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 22.138.202        | 12.575.537        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | -                 | -                 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | 7.929.212         | 20.448.683        |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | -                 | -                 |
| 5) altri ricavi e proventi  |                   |                   |
| contributi in conto esercizio   | -                 | -                 |
| altri   | 2.480.912         | 769.382           |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>2.480.912</b>  | <b>769.382</b>    |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>32.548.326</b> | <b>33.793.602</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 4.752.484         | 4.751.961         |
| 7) per servizi  | 19.238.508        | 21.467.131        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 1.247.911         | 1.280.357         |
| 9) per il personale   |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 2.949.122         | 2.895.259         |
| b) oneri sociali  | 981.344           | 932.001           |
| c) trattamento di fine rapporto   | 178.053           | 181.722           |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | -                 | -                 |
| e) altri costi  | -                 | -                 |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>4.108.519</b>  | <b>4.008.982</b>  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                   |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 38.979            | 37.033            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 93.978            | 109.244           |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | -                 | -                 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 67.795            | 62.148            |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>200.752</b>    | <b>208.425</b>    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | -                 | -7.207            |
| 12) accantonamenti per rischi   | -                 | -                 |
| 13) altri accantonamenti  | -                 | -                 |
| 14) oneri diversi di gestione   | 556.679           | 688.570           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>30.104.853</b> | <b>32.398.219</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>2.443.473</b>  | <b>1.395.383</b>  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| 15) proventi da partecipazioni  |                   |                   |
| da imprese controllate  | -                 | -                 |
| da imprese collegate  | -                 | -                 |
| da imprese controllanti   | -                 | -                 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | -                 | -                 |
| altri   | -                 | 6.003             |
| <b>Totale proventi da partecipazioni</b>  | <b>-</b>          | <b>6.003</b>      |
| 16) altri proventi finanziari   |                   |                   |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni   |                   |                   |
| da imprese controllate  | -                 | -                 |
| da imprese collegate  | -                 | -                 |
| da imprese controllanti   | -                 | -                 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | -                 | -                 |
| altri   | -                 | -                 |
| <b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>              | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni         | -                 | -                 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni         | -                 | -                 |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                   |                   |
| da imprese controllate  | -                 | -                 |
| da imprese collegate  | -                 | -                 |
| da imprese controllanti   | -                 | -                 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | -                 | -                 |
| altri   | 1.030             | 646               |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>1.030</b>      | <b>646</b>        |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>1.030</b>      | <b>646</b>        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                   |                   |
| verso imprese controllate   | -                 | -                 |
| verso imprese collegate   | -                 | -                 |
| verso imprese controllanti  | -                 | -                 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                  | -                 | -                 |
| altri   | 764.735           | 629.059           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>764.735</b>    | <b>629.059</b>    |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | -                 | -                 |



|   |           |          |
|---|-----------|----------|
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | -763.705  |          |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                         |           |          |
| 18) rivalutazioni   |           |          |
| a) di partecipazioni  | -         | -        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | -         | -        |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni    | -         | -        |
| d) di strumenti finanziari derivati   | -         | -        |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                  | -         | -        |
| Totale rivalutazioni  | -         | -        |
| 19) svalutazioni  |           |          |
| a) di partecipazioni  | 360.114   | 392.787  |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | -         | -        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | -         | -        |
| d) di strumenti finanziari derivati   | -         | -        |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                  | -         | -        |
| Totale svalutazioni   | 360.114   | 392.787  |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)     | -360.114  | -392.787 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                   | 1.319.654 | 380.186  |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |           |          |
| imposte correnti  | 312.552   | 217.451  |
| imposte relative a esercizi precedenti  | -66.200   | 43.198   |
| imposte differite e anticipate  | 126.016   | -516.731 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | -         | -        |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 372.368   | -256.082 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 947.286   | 636.268  |



**Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

|  | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>  |                    |                      |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>   |                    |                      |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | 947.286            | 636.268              |
| <b>Imposte sul reddito</b>   | 372.368            | -256.082             |
| <b>Interessi passivi/(attivi) (Dividendi)</b>  | 763.705            | 628.413              |
| <b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | 2.083.359          | 1.002.596            |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                |                    |                      |
| <b>Accantonamenti ai fondi</b>   | 245.848            | 243.870              |
| <b>Ammortamenti delle immobilizzazioni</b>   | 132.957            | 146.277              |
| <b>Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari</b>  | 360.114            | 392.787              |
| <b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>         | 738.919            | 782.934              |
| <b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>  | 2.822.278          | 1.785.530            |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |                    |                      |
| <b>Decremento/(Incremento) delle rimanenze</b>   | -7.929.212         | -20.455.890          |
| <b>Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti</b>   | -3.590.718         | -997.007             |
| <b>Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori</b>  | 956.943            | 1.892.782            |
| <b>Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi</b>   | -392.471           | -57.417              |
| <b>Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi</b>  | -5.849             | -39.277              |
| <b>Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto</b>   | 7.613.898          | 17.491.136           |
| <b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>   | -3.347.409         | -2.165.673           |
| <b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>  | -525.131           | -380.143             |
| <b>Altre rettifiche</b>  |                    |                      |
| <b>Interessi incassati/(pagati)</b>  | -763.705           | -628.413             |
| <b>Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)</b>  | -172.468           | 6.003                |
| <b>Totale altre rettifiche</b>   | -936.173           | -195.548             |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>  | -1.461.304         | -1.198.101           |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |                    |                      |
| <b>Immobilizzazioni materiali (Investimenti)</b>   | -28.851            | -34.028              |
| <b>Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)</b>   | -15.550            | -153.911             |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                    |                      |
| <b>Disinvestimenti</b>   | 51.187             | 101.455              |
| <b>Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)</b>   | -8.000             |                      |
| <b>Disinvestimenti</b>   |                    | 4.056                |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>  | -1.214             | -82.428              |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |                    |                      |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |                    |                      |
| <b>Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche</b>   | 2.625.281          | 384.264              |
| <b>Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)</b>   | 1.393.179          | 2.774.938            |
| <b>Mezzi propri</b>  | -1.123.053         | -329.536             |
| <b>(Dividendi e acconti su dividendi pagati)</b>   | -1                 | 1                    |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>   | 2.895.406          | 2.829.667            |



|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b> | <b>1.432.888</b> | <b>1.549.138</b> |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                               |                  |                  |
| Depositi bancari e postali   | 1.852.739        | 291.795          |
| Danaro e valori in cassa   | 3.097            | 14.903           |
| <b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                 | <b>1.855.836</b> | <b>306.698</b>   |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                 |                  |                  |
| Depositi bancari e postali   | 3.285.882        | 1.852.739        |
| Danaro e valori in cassa   | 2.797            | 3.097            |
| <b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>                   | <b>3.288.679</b> | <b>1.855.836</b> |

## Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di costruzione edilizia residenziale e lavori edili in genere. Essa controlla altre imprese, per come di seguito dettagliato, pur se non esercita nei confronti delle stesse alcuna attività di direzione e coordinamento. Si specifica inoltre che la Società non predispone il bilancio consolidato in quanto non sussistono i presupposti dimensionali previsti dall'art. 27 comma 1 del D. Lgs. n. 127 del 9 aprile 1991 come modificato dal Dlgs 139/2015.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro. Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito



all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

#### **Continuità Aziendale**

In ossequio all'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità aziendale nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi, coerentemente con quanto previsto dai Principi contabili statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità. L'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del codice civile, prevede che la valutazione delle voci di Bilancio sia fatta nella prospettiva della continuazione delle attività. Nel redigere il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019 gli Amministratori hanno valutato la capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Ai fini di tale valutazione sono state considerate tutte le informazioni disponibili sull'evoluzione futura, per un arco di tempo relativo ad almeno, ma non limitato ai 12 mesi successivi alla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio.

Come ampiamente spiegato nel paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio" della presente Nota, l'emergenza sanitaria dovuta alla recente diffusione del virus Covid-19 (Cosiddetto Coronavirus) e qualificata come pandemia dall'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS), sta avendo ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica mondiale creando un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano ancora totalmente prevedibili. In particolare, tali fattori di instabilità, qualora si manifestassero in maniera significativa, potrebbero incidere anche sensibilmente sulla prospettiva di crescita futura, avendo un riflesso sull'economia generale e sui mercati finanziari, che potrebbero derivare dalle decisioni assunte dalle autorità governative per contenere il diffondersi della pandemia.

La Società non ha subito impatti significativi sui risultati economici aziendali nel primo semestre 2020, per effetto dell'acquisizione di nuove commesse e del miglioramento dei margini di guadagno sui principali lavori eseguiti nel primo trimestre 2020.

Inoltre la società ha posto in essere misure preventive dal punto di vista del fabbisogno finanziario volte a mitigare l'impatto di tale scenario nel breve periodo. Per tale argomento si rimanda al capitolo "Fatti di rilievo intervenuti nel corso dell'esercizio" e al paragrafo "Rischi" della Relazione Gestionale, nei quali sono state date ampie indicazioni in tal senso. Alla luce delle considerazioni sopra esposte gli Amministratori ritengono che la Società risulti perfettamente in grado di operare come un'entità in funzionamento e di garantire la continuità aziendale.

### **Criteri di valutazione**

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.



Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione degli effetti economico-finanziari che sarebbero risultanti dall'applicazione del metodo finanziario.

In deroga a tale impostazione contabile, si evidenzia che tra i beni materiali risultano inseriti anche i valori di due immobili in leasing in applicazione del principio contabile internazionale I.A.S. 17. Tali beni sono stati riscattati nel 2016 e nel 2018 e sono valorizzati nell'attivo patrimoniale in euro 1.982.644, mentre il relativo fondo ammortamento ammonta ad euro 737.816. Non vi sono quindi più passività finanziarie iscritte in bilancio afferenti tali contratti di leasing.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

In ossequio al principio contabile OIC 9 con riferimento alle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio, sono stati valutati tutti gli indicatori previsti dal principio al fine di determinare l'esistenza di potenziali perdite di valore. Dall'analisi non sono emerse potenziali perdite di valore

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

In presenza di incrementi patrimoniali delle partecipate iscritte in conto economico, in sede di destinazione del risultato si provvede alla costituzione della riserva non distribuibile secondo quanto previsto dall'art. 2426, n. 4

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Relativamente alla partecipazione detenuta della Ricci Sviluppo Immobiliare Srl (pari al 100% del capitale sociale), si evidenzia che già da alcuni anni il patrimonio netto di tale società si è ridotto e dai dati contabili ormai definitivi emerge che al 31.12.2018 è pari ad euro 4321.485.

Ciò posto e ferme restando le argomentazioni riportate nella Nota Integrativa formata a corredo del bilancio del 2012, si è proceduto a far valutare le possibilità di sviluppo economico dell'iniziativa immobiliare in essere in Aranova, in capo alla Ricci Sviluppo Immobiliare srl, facendo emergere situazioni migliorative rispetto alle iniziali aspettative attribuite a tale operazione immobiliare.



Nondimeno, pur tenendo conto delle citate migliori aspettative economiche che si potranno generare, si è ritenuto prudenzialmente di proseguire la svalutazione della Ricci Sviluppo Immobiliare srl in linea con quanto fatto nell'anno 2017 (per un ulteriore valore di euro 360.114, facendo sì che il relativo fondo di Svalutazione sia pari ad euro 1.800.570) nel presupposto che la perdita patrimoniale non sia definitiva bensì risulti reversibile a seguito dei citati sviluppi operativi.

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

#### **Crediti (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

In accordo ai principi contabili di riferimento, OIC 15 par. 33, si specifica che per l'esercizio in oggetto il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti.

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

#### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono costituite dalle giacenze sui conti correnti bancari e dalla liquidità esistente presso le casse sociali.

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.



### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo di Quiescenza ed Obblighi simili* accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Le singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, costituiscono il fondo TFR iscritto in bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Le indennità di anzianità sono determinate in conformità al disposto dell'art. 2120 c.c. dei contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data di bilancio per le singole fattispecie e considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

In accordo ai principi contabili di riferimento, OIC 19 par. 42, si specifica che per l'esercizio in oggetto il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti.

### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

### **Proventi e oneri finanziari**

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alle competenze temporale di maturazione.

### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.



Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

### **FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

A mente di quanto previsto dal principio contabile OIC 29, occorre segnalare i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio sociale che, pur non incidendo sui valori del bilancio 2019, vanno rappresentati in ragione dell'evidente impatto che avranno nell'esercizio successivo.

#### **EMERGENZA COVID-19**

Risulta necessario, prima ancora di analizzare le singole componenti patrimoniali ed economiche del bilancio, evidenziare gli effetti economici e finanziari che potranno verificarsi nell'esercizio 2020 a seguito della pandemia da Covid-19 che ha colpito il pianeta e, in particolare, il territorio nazionale.

Alla luce degli effetti prodotti sull'economia nazionale dai DPCM 11.03.2020, DPCM 22.03.2020, D.L.n.18/2020, Decreto Liquidità n.23/2020, DPCM 26.04.2020, e dagli ulteriori interventi governativi, l'azienda ha subito flessioni nei tempi di lavorazione delle singole commesse e di conseguenti nei ricavi di gestione.

I mesi di marzo, aprile e maggio del 2020 sono stati connotati da un calo economico, sia per effetto delle forti limitazioni agli spostamenti infra comunali ed interregionali imposti alle persone fisiche, sia a causa della chiusura delle varie attività imprenditoriali per disposizione governativa.

Per contenere i costi di gestione 2020 la società ha fatto ricorso in relazione agli esuberi della forza lavoro, alla Cassa Integrazione Guadagni, in un primo momento per la durata di 9 settimane, salvo poi continuare - alla luce di quanto disposto dal decreto così detto RILANCIO (D.L. n.34/2020) - per ulteriori 5 settimane fino al 31.08.2020 e per ulteriori 4 settimane nel bimestre settembre-ottobre 2020 (ove occorresse).

Non è da sottovalutare, peraltro, l'incremento dei costi che l'azienda ha dovuto e dovrà sopportare per sanificare gli ambienti di lavoro, nonché per dotare il proprio personale dipendente dei necessari dispositivi di protezione individuale e per fornire i necessari prodotti igienico-sanitari (presidi medico chirurgici) che permettano di limitare i rischi del diffondersi del contagio da Covid-19.

Si confida in interventi finanziari e strutturali molto importanti da parte del Governo italiano e dell'Unione Europea al fine di poter mitigare i possibili effetti negativi, con risorse sotto forma di sovvenzioni (almeno in parte) non restituibili, che possano dare propulsione per una ripresa che non può che ipotizzarsi a partire dal 2021.

### **Nota integrativa, attivo**

#### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immobilizzazioni immateriali***

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**



Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

|                                     |     |
|-------------------------------------|-----|
| Concessioni licenze marchi e simili | 20% |
| Avviamento                          | 20% |

In merito all'avviamento si evidenzia che esso è costituito dal disavanzo da fusione generatosi a seguito dell'incorporazione della Delta Costruzioni Srl avvenuta nel corso del 2018; tale disavanzo, infatti, è stato iscritto in detta posta immateriale ed ammortizzato in cinque annualità.

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

**Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.**

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

|  | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio               |   |            |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 42.002  | 99.474     | 141.476                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 42.002  | 99.474     | 141.476                             |
| Variazioni nell'esercizio                |   |            |                                     |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 121.743                                       | 49.737     | 171.480                             |
| <b>Altre variazioni</b>                  | 123.182                                       | 24.869     | 148.051                             |
| <b>Totale variazioni</b>                 | 1.439   | -24.868    | -23.429                             |
| Valore di fine esercizio                 |   |            |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 165.184                                       | 124.343    | 289.527                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 121.743                                       | 49.737     | 171.480                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 43.441  | 74.606     | 118.047                             |

**Immobilizzazioni materiali**

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

|  |           |
|--|-----------|
| fabbricati                             | 1,5% - 3% |
| impianti e macchinari                  | 15%       |
| attrezzature industriali e commerciali | 12%       |

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

|                            | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|----------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>               | 1.888.750            |                        | 13.299                                 | 45.947                           | 1.947.996                         |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 1.888.750            |                        | 13.299                                 | 45.947                           | 1.947.996                         |
| Variazioni nell'esercizio  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Ammortamento</b>        | 767.816              | 11.892                 | 357.674                                | 265.794                          | 1.403.176                         |
| Bilancio al 31/12/2019     |                      |                        |  |                                  |                                   |



|  |                  |               |                |                |                  |
|--|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>dell'esercizio</b>                    |                  |               |                |                |                  |
| Altre variazioni                         | 700.836          | 11.892        | 359.752        | 265.569        | 1.338.049        |
| <b>Totale variazioni</b>                 | <b>-66.980</b>   |               | <b>2.078</b>   | <b>-225</b>    | <b>-65.127</b>   |
| Valore di fine esercizio                 |                  |               |                |                |                  |
| <b>Costo</b>                             | <b>2.589.586</b> | <b>11.892</b> | <b>373.051</b> | <b>311.516</b> | <b>3.286.045</b> |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | <b>767.816</b>   | <b>11.892</b> | <b>357.674</b> | <b>265.794</b> | <b>1.403.176</b> |
| <b>Valore di bilancio</b>                | <b>1.821.770</b> |               | <b>15.377</b>  | <b>45.722</b>  | <b>1.882.869</b> |

La voce "Terreni e Fabbricati" risulta così composta:

| TERENI E FABBRICATI | COSTO STORICO    | FONDO AMM.TO   | VALORE BILANCIO  |
|---------------------|------------------|----------------|------------------|
| FABBR. CORTONA      | 275.000          | =              | 275.000          |
| FABBR. GALLICANO    | 200.000          | 30.000         | 170.000          |
| FABBR. SAN CESAREO  | 964.568          | 385.591        | 578.977          |
| FABBR. COLLEFERRO   | 1.018.075        | 352.225        | 665.850          |
| TERRENO S. CESAREO  | 81.943           | =              | 81.943           |
| TERRENO GALLICANO   | 50.000           | =              | 50.000           |
| <b>TOTALI</b>       | <b>2.589.586</b> | <b>767.816</b> | <b>1.821.770</b> |

Per quanto attiene l'immobile di Cortona lo stesso è di proprietà della società nella misura del 50%.

### Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate secondo il metodo patrimoniale. Si contabilizzano a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Non vengono riportate le informazioni previste dall'art. 2427 c.c. (punto 22) in quanto con l'adozione del metodo finanziario di contabilizzazione non si genererebbero significativi impatti sulla stato patrimoniale del bilancio.

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

##### Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

|  | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio                                 |                                       |                                 |                       |
| <b>Costo</b>   | 6.322.380                             | 24.417                          | 6.346.797             |
| <b>Valore di bilancio</b>                                  | 6.322.380                             | 24.417                          | 6.346.797             |
| Variazioni nell'esercizio                                  |                                       |                                 |                       |
| <b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b> | 360.114                               | 900                             | 361.014               |
| <b>Totale variazioni</b>                                   | -360.114                              | -900                            | -361.014              |
| Valore di fine esercizio                                   |                                       |                                 |                       |
| <b>Costo</b>   | 5.962.266                             | 23.517                          | 5.985.783             |
| <b>Valore di bilancio</b>                                  | 5.962.266                             | 23.517                          | 5.985.783             |

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

##### Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente |
|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------------|
|---------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------------------|



|               |                                |                  |             | euro   |          |           |        | credito |           |
|---------------|--------------------------------|------------------|-------------|--------|----------|-----------|--------|---------|-----------|
|               | RICCI SVILUPPO IMMOBILIARE SRL | San Cesareo (RM) | 10227601001 | 50.000 | -2.132   | 4.321.485 | 50.000 | 100,00  | 5.951.710 |
|               | MT RICCI SRL                   | Milano           | 10002840964 | 12.000 | -388.500 | 2.749.751 | 8.000  | 66,66   | 8.000     |
|               | INNOVAZIONI ABITATIVE SRL      | Roma             | 0862308100  | 10.200 | -17.059  | -6.860    | 10.200 | 100,00  |           |
|               | RICCI BULGARIA SRL             | Bulgaria         | BG175159448 | 2.556  |          | 64.902    | 2.556  | 100,00  | 2.556     |
| <b>Totale</b> |                                |                  |             |        |          |           |        |         | 5.962.266 |

- I dati della soprastante tabella fanno riferimento ai bilanci 2019 non ancora oggetto di approvazione

Per quanto attiene la partecipazione detenuta nella Innovazioni Abitative Srl, atteso il rapporto negativo esistente tra il valore del patrimonio netto di questa ed il costo riportato in bilancio, si è ritenuto di dover confermare il valore a zero della stessa.

Come già descritto nelle premesse del presente documento, la partecipazione detenuta della Ricci Sviluppo Immobiliare Srl (pari al 100% del capitale sociale), evidenzia già da alcuni anni la riduzione del patrimonio netto, pari al 31.12.2019 ad euro 4.321.485.

Ciò posto e ferme restando le argomentazioni riportate nella Nota Integrativa formata a corredo del bilancio del 2012, si è ritenuto prudenzialmente di proseguire la svalutazione della partecipazione della Ricci Sviluppo Immobiliare Srl in linea con quanto fatto nell'esercizio precedente (per un ulteriore valore di euro 360.114, facendo sì che il Fondo svalutazione risulti pari ad euro 12.800.570) nel presupposto che la perdita patrimoniale non sia definitiva bensì risulti reversibile a seguito dei citati sviluppi operativi.

Per quanto attiene la partecipazione della MT Ricci Srl, nonostante che il valore del patrimonio netto sia di gran lunga superiore al valore della partecipazione iscritto in bilancio, per il momento si è ritenuto prudenzialmente di non procedere ad una sua diversa valutazione a mente dell'art. 2426 cc, primo comma - n. 4.

In merito alle altre partecipazioni esse sono costituite dai seguenti titoli:

- Consorzio Savoia per un valore pari ad euro 7.500
- Banca di Frascati per un valore di euro 7.224
- BCC di Roma per un valore di euro 8.773

#### **Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

#### **Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

Si riporta in forma prospettica il riepilogo per area geografica dei crediti immobilizzati

##### **Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica**

|               | Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Totale crediti immobilizzati |
|---------------|-----------------|---|------------------------------|
|               | ITALIA          | 490.826                                 | 490.826                      |
|               | EUROPA          | 98.001                                  | 98.001                       |
| <b>Totale</b> |                 | 588.827                                 | 588.827                      |

I prefati crediti risultano così analiticamente suddivisi:

- crediti verso Ricci Bulgaria euro 98.001
- crediti verso Innovaz. Abitative srl euro 32.756
- crediti verso Ricci Sviluppo Immob. srl euro 458.070



## Attivo circolante

### Rimanenze

#### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Si espongono i valori delle rimanenze.

#### Analisi delle variazioni delle rimanenze

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo         | 17.011                     |                           | 17.011                   |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 854.400                    |                           | 854.400                  |
| Lavori in corso su ordinazione                  | 57.556.033                 | 7.929.212                 | 65.485.245               |
| Prodotti finiti e merci                         | 2.127.724                  |                           | 2.127.724                |
| <b>Totale rimanenze</b>                         | <b>60.555.168</b>          | <b>7.929.212</b>          | <b>68.484.380</b>        |

Le principali voci inerenti il valore di fine esercizio per i Lavori in Corso su Ordine, sono composte dalle commesse per conto di:

- 2 commesse con Rete Ferroviaria Italiana spa, in Associazione Temporanea di Imprese con Alstom spa (Capogruppo) per un importo totale di € 21.986.431;
- Banca Intesa/Beni Stabili per un importo di € 12.191.905;
- Cassa Depositi e Prestiti per un importo di € 5.877.160;
- Fabbrica Immobiliare per un importo di € 3.912.365;

Per i dettagli più specifici relativi al *core business* dell'azienda si rimanda a quanto contenuto nella Relazione Gestionale

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

In ordine alla composizione dei crediti verso i clienti si evidenzia che gli stessi sono già al netto del relativo fondo svalutazione.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante             | 12.256.417                 | 3.522.923                 | 15.779.340               | 15.779.340                       |                                  |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 473.311                    |                           | 473.311                  | 473.311                          |                                  |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                 | 73.104                     | -11.631                   | 61.473                   | 61.473                           |                                  |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante   | 593.438                    | -126.016                  | 467.422                  |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante               | 2.611.206                  | 822.401                   | 3.433.607                | 3.034.760                        | 398.847                          |



|   |            |           |            |            |         |
|---|------------|-----------|------------|------------|---------|
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | 16.007.476 | 4.207.677 | 20.215.153 | 19.348.884 | 398.847 |
|---|------------|-----------|------------|------------|---------|

I crediti verso i clienti sono generati dall'ordinaria attività d'impresa ed hanno subito un incremento rispetto all'annualità precedente di euro 3.522.923 a fronte delle commesse concluse e dei maggiori lavori eseguiti nell'anno.

Sono state riportate in una specifica voce i crediti verso aziende clienti che risultano controllate dalla Ricci SpA: la Ricci Sviluppo Immobiliare Srl nei cui confronti si vanta un credito commerciale di euro 243.311 e la Ricci Bulgaria il cui valore del credito commerciale è di euro 230.000

I crediti tributari hanno subito un decremento di euro 11.631 dovuto maggiormente ad una riduzione del credito IRES.

Nell'esercizio sono state iscritte imposte anticipate per euro 7.031 a fronte dell'indeducibilità degli interessi passivi in esubero del R.O.L. che si ritiene possano essere utilizzate nel breve periodo.

Peraltro, nell'esercizio sono state utilizzate imposte anticipate per euro 133.047 a seguito dell'utilizzo in riduzione del reddito fiscale di parte delle perdite pregresse.

Gli altri crediti hanno subito un incremento di euro 822.401 e sono costituiti, principalmente, dalle ritenute a garanzie relative agli appalti in essere, dai depositi cauzionali versati dalla società e dai pagamenti anticipati a fornitori.

### **Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica**

#### **Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica**

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|---|---|---|--|
| ITALIA          | 15.779.340  | 243.311   | 61.473  | 467.422   | 3.433.607   | 19.985.153                                     |
| EUROPA          |   | 230.000   |   |   |   | 230.000  |
| <b>Totale</b>   | <b>15.779.340</b>                                     | <b>473.311</b>  | <b>61.473</b>                                     | <b>467.422</b>  | <b>3.433.607</b>                                    | <b>20.215.153</b>                              |

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### **Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

##### **Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

|   | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati  | 8.000                     | 8.000                    |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>8.000</b>              | <b>8.000</b>             |

### **Disponibilità liquide**

#### **Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

##### **Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

|                                 | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio      | 1.852.739                  | 3.097                          | 1.855.836                    |
| Variazione nell'esercizio       | 1.433.143                  | -300                           | 1.432.843                    |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>3.285.882</b>           | <b>2.797</b>                   | <b>3.288.679</b>             |

### **Ratei e risconti attivi**



## Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                       | 206.817                    | 392.471                   | 599.288                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>206.817</b>             | <b>392.471</b>            | <b>599.288</b>           |

I risconti attivi sono costituiti da quote di competenza futura dei seguenti costi:

- canoni leasing
- bollo mezzi
- spese assicurative

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

### Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto che alla fine dell'esercizio ammonta ad euro 6.892.730.

### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Incrementi     | Decrementi      | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 1.605.000                  |                |                 |                       | 1.605.000                |
| Riserva legale                  | 337.977                    |                |                 |                       | 337.977                  |
| Riserva straordinaria           | 2.308.466                  |                |                 |                       | 2.308.466                |
| Riserva avanzo di fusione       | 48.444                     |                |                 |                       | 48.444                   |
| Varie altre riserve             |                            |                | -2              |                       | -2                       |
| <b>Totale altre riserve</b>     | <b>2.356.910</b>           |                | <b>-2</b>       |                       | <b>2.356.908</b>         |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.009.290                  | 636.269        |                 |                       | 1.645.559                |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 636.268                    |                | -636.268        | 947.286               | 947.286                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>5.945.445</b>           | <b>636.269</b> | <b>-636.270</b> | <b>947.286</b>        | <b>6.892.730</b>         |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

|                | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | per altre ragioni |
|----------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capitale       | 1.605.000 | C                | B                            |                   |                   |
| Riserva legale | 337.977   | U                | A,B,C,                       | 337.977           |                   |
| Altre riserve  |           |                  |                              |                   |                   |



|                                    |             |        |           |        |
|------------------------------------|-------------|--------|-----------|--------|
| <b>Riserva straordinaria</b>       | 2.308.466 U | A,B,C, | 2.308.466 |        |
| <b>Riserva avanzo di fusione</b>   | 48.444 C    | A,B,C, | 48.444    |        |
| <b>Varie altre riserve</b>         | -2          |        |           |        |
| <b>Totale altre riserve</b>        | 2.356.908   |        | 2.356.910 |        |
| <b>Utili portati a nuovo</b>       | 1.645.559 U | A,B,C  | 1.645.559 | 76.000 |
| <b>Totale</b>                      | 5.945.444   |        | 4.340.446 | 76.000 |
| <b>Quota non distribuibile</b>     |             |        | 482.782   |        |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |             |        | 3.857.664 |        |

Si specifica che negli ultimi tre esercizi sono state utilizzate le riserve disponibili nella misura di euro 76.000 a seguito delle distribuzioni di utili a favore degli azionisti operate negli anni 2016 e 2017.

La quota distribuibile non include anche euro 482.782 di Utili portati a Nuovo, considerati come riserva vincolata non distribuibile, corrispondente agli effetti complessivi sul Patrimonio Netto della società, maturati fino al presente esercizio, derivanti dalla deroga nel trattamento contabile degli immobili in leasing descritta nella sezione "Criteri di Valutazione" del presente documento.

## Fondi per rischi e oneri

### Fondo per rischi e oneri

Dettagliamo la composizione della voce.

#### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

|                                   | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|---|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | 1.066   | 1.066                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |   |                                 |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>    | 158   | 158                             |
| <b>Totale variazioni</b>          | -158  | -158                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | 908   | 908                             |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

#### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

|                                      | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 37.142   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |  |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 178.053  |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 172.310  |
| <b>Totale variazioni</b>             | 5.743  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 42.885   |

## Debiti

### Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.



La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Obbligazioni</b>  | 1.057.978                  | 359.010                   | 1.416.988                |                                  | 1.416.988                        |   |
| Debiti verso banche  | 8.217.272                  | 3.659.450                 | 11.876.722               | 8.437.297                        | 3.439.425                        | 718.899                                     |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 3.400.617                  | -1.123.053                | 2.277.564                | 2.277.564                        |                                  |   |
| Accounti   | 51.987.231                 | 8.309.520                 | 60.296.751               |                                  | 60.296.751                       |   |
| Debiti verso fornitori                                     | 11.612.349                 | 956.943                   | 12.569.292               | 12.569.292                       |                                  |   |
| Debiti verso imprese controllate                           | 284.793                    |                           | 284.793                  | 284.793                          |                                  |   |
| Debiti tributari   | 2.238.860                  | 58.591                    | 2.297.451                | 1.103.041                        | 1.194.410                        |   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 124.163                    | -28.543                   | 95.620                   | 95.620                           |                                  |   |
| Altri debiti   | 2.785.672                  | 331.407                   | 3.117.079                | 528.619                          | 2.588.460                        |   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>81.708.935</b>          | <b>12.523.325</b>         | <b>94.232.260</b>        | <b>25.296.226</b>                | <b>68.936.034</b>                | <b>718.899</b>                              |

Si rappresenta che la società ha emesso nel corso del 2018 un prestito obbligazionario quotato sul Segmento Professionale (ExtraMOT PRO) del mercato ExtraMOT operato da Borsa Italiana.

Inoltre, nel corso del 2019 ha emesso un ulteriore prestito obbligazionario del valore nominale di euro 350.000. Le caratteristiche dei titoli sono così riepilogate:

#### OBBLIGAZIONI 2018

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Emittente             | RICCI SpA   |
| Rating emittente      | Cerved Rating Agency SpA B2.1   |
| Valore nominale       | euro 1.181.000  |
| Data Godimento        | 27.09.2018  |
| Data di scadenza      | 27.09.2022  |
| Prezzo di regolamento | 96%   |
| Modalità rimborso     | Alla pari a scadenza  |
| Interessi annui lordi | Gli interessi pagabili semestralmente in via posticipata (30.06 - 31.12 di ogni anno) |



\_\_\_\_\_ saranno pari al 5% del v.n. del prestito  
Sistemi di regolamento Monte Titoli SpA

**OBBLIGAZIONI 2019**

| Emittente              | RICCI SpA  |
|------------------------|--|
| Rating emittente       | Cerved Rating Agency SpA B2.1  |
| Valore nominale        | euro 350.000   |
| Data Godimento         | 05.12.2019   |
| Data di scadenza       | 05.12.2022   |
| Prezzo di regolamento  | 98,50%   |
| Modalità rimborso      | Alla pari a scadenza   |
| Interessi annui lordi  | Gli interessi pagabili semestralmente in via posticipata (30.06 - 31.12 di ogni anno) saranno pari al 5% del v.n. del prestito |
| Sistemi di regolamento | Monte Titoli SpA   |

I **debiti verso gli Istituti di Credito** hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 3.659.450 dovuto alla necessità di dotare l'azienda nella necessaria provvista finanziaria per far fronte ai nuovi impegni imprenditoriali assunti.

I **debiti verso altri finanziatori** hanno subito un decremento di euro 1.123.053 in ragione di un miglioramento delle esposizioni finanziarie.

Gli **acconti dai clienti** hanno subito un incremento di euro 8.309.520 per effetto delle maggiori commesse assunte e dei conseguenti pagamenti parziali operati dai cliente prima del completamento delle stesse.

Anche i **debiti verso i fornitori** hanno subito un incremento del valore dei debiti per euro 956.343 anche esso dovuto ai maggiori lavori assunti dalla RICCI SpA nell'anno.

I debiti verso il fornitore Ricci Bulgaria, società controllata dalla Ricci SpA, è stato riportato in bilancio separatamente dagli altri creditori.

I **debiti tributari** sono aumentati nell'anno per un valore di euro 58.591 in ragione della normale evoluzione delle imposte dell'anno

I **debiti verso istituti di previdenza** hanno subito un lieve decremento di euro 28.543 in ragione della normale evoluzione dei costi contributivi ed assistenziali dell'anno

Gli **altri debiti** hanno avuto un incremento di euro 331.407 e sono composti, principalmente, da debiti per ritenute a garanzia e da debiti per anticipi ricevuti dai clienti.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

**Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica**

| Area                   | Obbligazione | Debiti | Debiti | Acconti | Debiti | Debiti | Debiti | Debiti | Altri debiti | Debiti |
|------------------------|--------------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------------|--------|
| Bilancio al 31/12/2019 |              |        |        |         |        |        |        |        |              |        |



| geografica    | ni               | verso banche      | verso altri finanziatori | verso fornitori   | verso imprese controllate | tributari      | verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |               |                  |                   |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------|----------------|---|---------------|------------------|-------------------|
| ITALIA        | 1.416.988        | 11.876.722        | 2.277.564                | 60.296.751        | 12.569.292                |                | 2.297.451   | 95.620        | 3.117.079        | 93.947.467        |
| EUROPA        |                  |                   |                          |                   |                           | 284.793        |   |               |                  | 284.793           |
| <b>Totale</b> | <b>1.416.988</b> | <b>11.876.722</b> | <b>2.277.564</b>         | <b>60.296.751</b> | <b>12.569.292</b>         | <b>284.793</b> | <b>2.297.451</b>                                    | <b>95.620</b> | <b>3.117.079</b> | <b>94.232.260</b> |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|  | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale            |
|--|------------------------------|---|--|-------------------|
| <b>Obbligazioni</b>  |                              |   | 1.416.988                              | 1.416.988         |
| Debiti verso banche  | 900.869                      | 900.869                                   | 10.975.853                             | 11.876.722        |
| Debiti verso altri finanziatori                            |                              |   | 2.277.564                              | 2.277.564         |
| Acconti  |                              |   | 60.296.751                             | 60.296.751        |
| Debiti verso fornitori                                     |                              |   | 12.569.292                             | 12.569.292        |
| Debiti verso imprese controllate                           |                              |   | 284.793                                | 284.793           |
| Debiti tributari   |                              |   | 2.297.451                              | 2.297.451         |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |                              |   | 95.620                                 | 95.620            |
| Altri debiti   |                              |   | 3.117.079                              | 3.117.079         |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>900.869</b>               | <b>900.869</b>                            | <b>93.331.391</b>                      | <b>94.232.260</b> |

### Ratei e risconti passivi

#### Ratei e Risconti passivi

Si riporta la composizione dei ratei e dei risconti passivi dell'esercizio.

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          |                            | 2.243                     | 2.243                    |
| Risconti passivi                       | 8.092                      | -8.092                    |                          |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>8.092</b>               | <b>-5.849</b>             | <b>2.243</b>             |

I ratei passivi sono generati sui debiti verso il personale dipendente.

### Nota integrativa, conto economico

#### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

#### Ripartizione dei ricavi

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
|-----------------------|---------------------------|



**Totale** Ricavi da lavori edili

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

|               | Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---------------|-----------------|---------------------------|
| <b>Totale</b> | ITALIA          | 22.138.202                |
|               |                 | 22.138.202                |

### Suddivisione dei lavori in corso su ordinazione

|  | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni  | Saldo al 31/12/2019 |
|--|---------------------|-------------|---------------------|
| <b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b> | 20.448.683          | -12.519.471 | 7.929.212           |
| <b>Totale</b>  | 20.448.683          | -12.519.471 | 7.929.212           |

Per maggiori dettagli sulla composizione dei ricavi e sulla variazione dei LIC, si rinvia a quanto descritto nell'analisi di business riportata nella relazione sulla Gestione.

### Altri ricavi e proventi

Per quanto attiene gli "altri ricavi e proventi" ammontanti ad euro 2.480.912 essi sono costituiti da plusvalenza afferente la realizzazione e cessione di un software per prevenzione antisismica e da sopravvenienze attive generatesi da insussistenza di debiti.

### Costi della produzione

Si riportano le movimentazione dei costi della produzione

|   | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni | Saldo al 31/12/2019 |
|---|---------------------|------------|---------------------|
| <b>B 6 ) Mat. prime, suss. e merci</b>                  | 4.751.961           | 523        | 4.752.484           |
| <b>B 7 ) Servizi</b>                                    | 21.467.131          | -2.228.623 | 19.238.508          |
| <b>B 8 ) Godimento beni di terzi</b>                    | 1.280.357           | -32.446    | 1.247.911           |
| <b>B 9 ) Costi del personale</b>                        | 4.008.982           | 99.537     | 4.108.519           |
| <b>B 10 ) Ammortam. e svalutazione</b>                  | 208.425             | -7.673     | 200.752             |
| <b>B 11 ) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc</b> | -7.207              | 7.207      | 0                   |
| <b>B 12 ) Accant. per rischi</b>                        | 0                   | 0          | 0                   |
| <b>B 13 ) Altri accantonamenti</b>                      | 0                   | 0          | 0                   |
| <b>B 14 ) Oneri diversi di gestione</b>                 | 688.570             | -131.891   | 556.679             |
| <b>Totale</b>   | 32.398.219          | -2.293.366 | 30.104.853          |

I costi per servizi, per il loro 86% (circa 16.600.000 euro) sono costituiti da oneri relativi a subappalti per lavorazioni esterne c/costruzioni.

I costi per godimento beni di terzi sono rappresentati per la maggior parte dal noleggio dei mezzi e delle attrezzature utili per lo svolgimento dei lavori; la residua parte è costituita dai leasing finanziari e dai fitti passivi.

Per quanto concerne l'aumento dei costi del personale rispetto al 2018, è da ricercare principalmente nell'incremento del personale impiegatizio tecnico/amministrativo, volto a far fronte alla strutturazione che la società ha intrapreso per



Si presenta il prospetto di riconciliazione dell'utile civilistico con quello fiscale.

### Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25 è stato riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

#### RICONCILIAZIONE IRES

| VOCI QUADRO RF | RIGO RF | VARIA.IN AUM. | VARIAZ.IN DIMIN. |
|----------------|---------|---------------|------------------|
|----------------|---------|---------------|------------------|



RICCI S.p.A.

implementare tutti i processi di controllo e gestione del business aziendale, al fine di far fronte alla crescita del volume di affari in corso.

### **Proventi e oneri finanziari**

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

|                                |  | <b>Interessi e altri oneri finanziari</b> |
|--------------------------------|--|---|
| <b>Prestiti obbligazionari</b> |  | 90.035                                    |
| <b>Debiti verso banche</b>     |  | 613.580                                   |
| <b>Altri</b>                   |  | 61.120                                    |
| <b>Totale</b>                  |  | 764.735                                   |

### **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

#### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.  
Nell'esercizio si è proceduto a ridurre il valore dei crediti per imposte anticipate per euro 133.047 in ragione dell'utilizzo delle perdite fiscali che ne avevano generato l'imputazione; di contro sono state aumentate le imposte anticipate per euro 7.031 in ragione della quota degli interessi passivi non deducibili in ragione del ROL aziendale.

Le imposte dell'esercizio possono così riassumersi segnalando che si è proceduto a rilevare anche il debito del saldo IRAP che a seguito del D.L. n. 34/2000 non risulta dovuto (tale importo genererà il rilevamento di una sopravvenienza attiva nel corso del 2020).

|                                     | <b>Saldo al 31/12/2018</b> | <b>Variazioni</b> | <b>Saldo al 31/12/2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|
| <b>Imposte correnti</b>             | 217.451                    | 95.101            | 312.552                    |
| <b>Imposte differite</b>            | 0                          | 0                 | 0                          |
| <b>Imposte anticipate</b>           | (516.731)                  | -642.747          | -126.016                   |
| <b>Imposte relative ad es.prec.</b> | 43.198                     | (109.398)         | (66.200)                   |
| <b>Imposte anticipate</b>           | (256.082)                  | 628.450           | 372.368                    |



implementare tutti i processi di controllo e gestione del business aziendale, al fine di far fronte alla crescita del volume di affari in corso.

### **Proventi e oneri finanziari**

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

|                         | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 90.035                             |
| Debiti verso banche     | 613.580                            |
| Altri                   | 61.120                             |
| <b>Totale</b>           | <b>764.735</b>                     |

### **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

#### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito ( Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza. Nell'esercizio si è proceduto a ridurre il valore dei crediti per imposte anticipate per euro 133.047 in ragione dell'utilizzo delle perdite fiscali che ne avevano generato l'imputazione; di contro sono state aumentate le imposte anticipate per euro 7.031 in ragione della quota degli interessi passivi non deducibili in ragione del ROL aziendale.

Le imposte dell'esercizio possono così riassumersi segnalando che si è proceduto a rilevare anche il debito del saldo IRAP che a seguito del D.L. n. 34/2000 non risulta dovuto (tale importo genererà il rilevamento di una sopravvenienza attiva nel corso del 2020).

|                              | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni | Saldo al 31/12/2019 |
|------------------------------|---------------------|------------|---------------------|
| Imposte correnti             | 217.451             | 95.101     | 312.552             |
| Imposte differite            | 0                   | 0          | 0                   |
| Imposte anticipate           | (516.731)           | -642.747   | -126.016            |
| Imposte relative ad es.prec. | 43.198              | (109.398)  | (66.200)            |
| Imposte anticipate           | (256.082)           | 628.450    | 372.368             |

Si presenta il prospetto di riconciliazione dell'utile civilistico con quello fiscale.

### **Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP**

Conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25 è stato riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

#### **RICONCILIAZIONE IRES**

| VOCI QUADRO RF | RIGO RF | VARIA.IN AUM. | VARIAZ.IN DIMIN. |
|----------------|---------|---------------|------------------|
|----------------|---------|---------------|------------------|



|                                       |                  |                   |                       |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>UTILE</b>                          | <b>RF4</b>       | <b>947.286,00</b> |                       |
| <b>INTERESSI R.O.L.</b>               | <b>RF15</b>      | <b>29.295,00</b>  |                       |
| <b>IMPOSTE INDEDUCIBILI</b>           | <b>RF16</b>      | <b>417.946,00</b> |                       |
| <b>SPESE MEZZI TARSP. IND.LI</b>      | <b>RF18</b>      | <b>87.302,00</b>  |                       |
| <b>AMM.TI NON DEDUCIBILI</b>          | <b>RF21</b>      | <b>39.098,00</b>  |                       |
| <b>Spese artt. 108-109 TUIR</b>       | <b>RF23</b>      | <b>5.354,00</b>   |                       |
|                                       |                  |                   |                       |
| <b>Svalutazioni e accant.non ded.</b> | <b>RF25</b>      | <b>360.114,00</b> |                       |
| <b>Altre varia. In aumento</b>        | <b>RF30 (99)</b> | <b>56.534,00</b>  |                       |
| <b>TOTALE VARIAZ. IN AUMENTO</b>      |                  | <b>995.643,00</b> |                       |
|                                       |                  |                   |                       |
| <b>Sp. artt. 108 E 109</b>            | <b>RF43</b>      |                   | <b>4.016,00</b>       |
| <b>quota 10% IRAP deducibile</b>      | <b>RF55 (12)</b> |                   | <b>8.553,00</b>       |
| <b>Accantonamento imp.anticip.</b>    | <b>RF55 (24)</b> |                   | <b>7.031,00</b>       |
| <b>Utilizzo imposte anticipate</b>    | <b>RF55 (24)</b> |                   | <b>- 133.047,00</b>   |
| <b>Deduz. Irap art. 2 DL 201/2011</b> | <b>RF55 33)</b>  |                   | <b>25.463,00</b>      |
| <b>Sopravv.att.no tax 3.61.02.400</b> | <b>RF55 (99)</b> |                   | <b>57.957,00</b>      |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN DIM.</b>      |                  |                   | <b>- 30.027,00</b>    |
| <b>UTILE FISCALE IRES</b>             |                  |                   | <b>€ 1.972.956,00</b> |

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>Saldo valori contabili IRES</b> | <b>947.286</b>   |
| <b>Aliquota</b>                    | <b>24%</b>       |
| <b>Imposta IRES teorica</b>        | <b>227.349</b>   |
| <b>Imponibile fiscale</b>          | <b>1.972.956</b> |
| <b>IRES reddito imponibile</b>     | <b>473.509</b>   |

**RICONCILIAZIONE IRAP**

|                       |                |                      |                         |
|-----------------------|----------------|----------------------|-------------------------|
| <b>VOCI QUADRO IC</b> | <b>RIGO IC</b> | <b>VARIA.IN AUM.</b> | <b>VARIAZ.IN DIMIN.</b> |
|-----------------------|----------------|----------------------|-------------------------|



| VALORE PRODUZIONE                                | €                   |   |                     |
|--|---------------------|---|---------------------|
|  | <b>6.685.987,00</b> |   |                     |
| Compensi art. 11 d.lgs. 446                      | IC43                | € | 724.959,00          |
| Interessi canonici leasing                       | IC44                | € | 2.360,00            |
| Imposta Municipale propria                       | IC46                | € | 21.845,00           |
| Variaz. Ammortamenti                             | IC51 (4)            | € | 13.396,00           |
| Altre variaz. In aumento                         | IC51 (99)           | € | 428.368,00          |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>              |                     | € | <b>1.190.928,00</b> |
| Altre variaz.in diminuz.                         | IC57 (99)           | € | 155.811,00          |
| Deduz. Art. 11 D.lgs 446                         | IC66                | € | 1.242.482,00        |
| Deduz. Costo resid.personale                     | IC69                | € | 1.578.021,00        |
| <b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZ.</b>             |                     | € | <b>2.976.314,00</b> |
| <b>Valore produzione netta - imponibile IRAP</b> |                     | € | <b>4.900.601,00</b> |
| <b>IRAP DELL'ESERCIZIO</b>                       |                     | € | <b>224.036,00</b>   |

**Nota integrativa, altre informazioni**

**Dati sull'occupazione**

**Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

|              | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 2         | 1      | 26        | 63     | 92                |

Si riporta il costo del lavoro

|                               | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni    | Saldo al 31/12/2019 |
|-------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|
| Salari e stipendi             | 2.895.259           | 53.863        | 2.949.122           |
| Oneri sociali                 | 932.001             | 49.343        | 981.344             |
| Trattamento fine rapporto     | 181.722             | -3.669        | 178.053             |
| Trattamento quiescenza e sim. | 0                   | 0             | 0                   |
| Altri costi                   | 0                   | 0             | 0                   |
| <b>Totale</b>                 | <b>4.008.982</b>    | <b>99.537</b> | <b>4.108.519</b>    |

**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**



**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

|                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 647.135        | 37.960  |

**Compensi al revisore legale o società di revisione**

Per quanto attiene la società che svolge l'incarico della Revisione Legale, PricewaterhouseCoopers SpA, viene riconosciuto un compenso annuo di euro 39.900

**Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione**

|               | Revisione legale dei conti annuali | Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione |
|---------------|------------------------------------|---|
| <b>Valore</b> | 39.900                             | 39.900  |

**Categorie di azioni emesse dalla società**

**Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società**

|               | Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|-------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
|               | ORDINARIE   | 1.605                        | 1.605.000                             | 1.605                      | 1.605                               |
| <b>Totale</b> |             | 1.605                        | 1.605.000                             | 1.605                      | 1.605                               |

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società ha in essere al 31/12/19 impegni per crediti di firma bancari e assicurativi a titolo di Performance Bond e di Advance, oltre che fidejussioni a garanzia di pagamenti nei confronti di terzi (fornitori e subappaltatori) e per svincolo anticipato di Ritenute a Garanzia e/o Decimi. I suddetti impegni possono essere sinteticamente riepilogati come segue:

- Performance Bond bancarie: € 3.088.164,45;
- Advance bancarie: € 545.200,00;
- Garanzie su pagamenti terzi bancarie: € 101.000,00;
- Performance Bond/Advance assicurative: € 1.657.067,21;
- Garanzie su svincolo anticipato Rag assicurative: € 0.

**Attività di direzione e coordinamento**

(Rif. Articoli 2497-sexies e 2497-septies, Codice Civile)

La società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento.

**Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, 1° comma, n. 1, del Codice Civile, si da atto che la Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

**Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale**

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**



## **Operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-bis del c.c., si evidenzia che la società ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate il cui valore rientra nelle normali condizioni di mercato. Per tale argomento si rimanda al relativo capitolo della Relazione Gestionale, nel quale ci sono tutti i dettagli a riguardo.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Accordi fuori dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-ter del c.c. si rappresenta che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Per i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio si fa rimando a quanto descritto in merito alla pandemia da COVID-19 nella premessa delle presente nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

In merito alle informazioni ex art. 1, comma 125bis, della legge 04.08.2017, n. 124, si segnala che la società non ha ricevuto alcuna tipologia di contributo o sovvenzione per i quali la normativa prevede esplicita evidenziazione nella nota integrativa.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Per quanto attiene l'utile d'esercizio di euro 947.286 se ne propone il rinvio ai futuri esercizi.

Roma, 15.06.2020

Il Presidente del CdA

Mario Ricci