



ROSSS S.p.A.

Sede legale in Viale Kennedy, 97 - 50038 Scarperia e San Piero - FI
Capitale sociale Euro 1.157.000,00 interamente versato
Registro Imprese di Firenze nr. 01813140488
Rea CCIAA di Firenze n. 306147
Codice Fiscale/P. IVA 01813140488

RELAZIONE FINANZIARIA SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2021

INDICE

ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO

RELAZIONE INTERMEDIA SULLA GESTIONE

- 1 Premessa
- 2 Dati di sintesi
- 3 Eventi significativi del semestre
- 4 Commento ai risultati del semestre
- 5 Investimenti
- 6 Ricerca, sviluppo e innovazione
- 7 Informazioni sui principali rischi ed incertezze
- 8 Operazioni sulle azioni proprie
- 9 Rapporti infragruppo e con parti correlate
- 10 Informativa su deroghe a disposizioni regolamentari
- 11 Fatti rilevanti successivi alla chiusura del semestre
- 12 Evoluzione prevedibile della gestione e principali fattori di rischio e di incertezze per la restante parte dell'esercizio.

BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE ABBREVIATO AL 30 GIUGNO 2021

Prospetto della situazione patrimoniale-finanziaria consolidata
Conto economico complessivo consolidato
Rendiconto finanziario consolidato
Prospetto delle variazioni del patrimonio netto consolidato
Note esplicative al bilancio consolidato semestrale abbreviato

ATTESTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE ABBREVIATO AI
SENSI DELL'ART. 154 BIS D.LGS. 58/98

Organi amministrativi e di controllo

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Stefano Bettini	Presidente e Amministratore con deleghe operative
Silvano Bettini	Vice-Presidente e Amministratore con deleghe operative
Sandro Bettini	Amministratore con deleghe operative
Anna Sodi	Amministratore indipendente
Manuela Maria Piccini	Amministratore indipendente

I componenti del Consiglio di Amministrazione sono stati nominati dall'Assemblea Ordinaria della Società in data 13 Maggio 2019 per un periodo di tre esercizi, fino alla data di approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021.

COLLEGIO SINDACALE

Luca Calamai	Presidente
Simona Sguanci	Sindaco effettivo
Roberto Natali	Sindaco effettivo
Giuseppe Firrincieli	Sindaco supplente
Giulia Massari	Sindaco supplente

Il Collegio sindacale è stato nominato dall'Assemblea Ordinaria con delibera del 13 Maggio 2019 e rimarrà in carica per un periodo di tre esercizi, fino alla data di approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

SOCIETA' DI REVISIONE

BDO Italia S.p.a.

L'assemblea del 9 maggio 2016 ha conferito l'incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio e consolidato per gli esercizi al 31 dicembre del novennio 2016-2024.

Relazione intermedia sulla gestione

1. PREMESSA

La presente Relazione finanziaria semestrale al 30 Giugno 2021 è redatta ai sensi dell'art. 154 ter, commi 2 e 3, del D. Lgs. 58/1998 e comprende il bilancio consolidato semestrale abbreviato (di seguito anche "bilancio consolidato semestrale"), la relazione intermedia sulla gestione del semestre e l'Attestazione del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari; in particolare il bilancio consolidato semestrale abbreviato è predisposto in conformità agli International Financial Reporting Standard adottati dall'Unione Europea e in particolare al principio internazionale (IAS 34 – Bilanci intermedi) applicabile per l'informativa finanziaria infrannuale. La Relazione finanziaria semestrale non comprende tutte le informazioni integrative richieste nel bilancio annuale, e deve essere letta congiuntamente al bilancio consolidato annuale del Gruppo al 31 Dicembre 2020.

Essa riflette i risultati economici con riferimento al 1° semestre dell'esercizio 2021 e riporta, a fini comparativi, i dati relativi allo stesso periodo dell'esercizio precedente. Le informazioni patrimoniali-finanziarie sono fornite con riferimento al 30 giugno 2021 con dati comparativi al 31 dicembre 2020.

2. DATI DI SINTESI

Il Management valuta le performance economiche-finanziarie del Gruppo sulla base di alcuni indicatori non previsti dagli IFRS. Nelle note in calce alle tabelle esposte in seguito sono descritte, così come richiesto dalla Comunicazione CERS/05 -178b, le componenti di ciascuno di tali indicatori

2.1 Principali dati reddituali

(Importi in migliaia di Euro)	Riferimento alle note del bilancio	30 giugno 2021	%	30 giugno 2020	%	Variazione	%
Ricavi	5.1	18.753	100,0%	12.941	100,0%	5.812	44,91%
Costi per materie prime	5.2	(9.982)	(53,2%)	(5.219)	(40,3%)	(4.763)	(91,26%)
Costi per servizi e altri costi operativi	5.3	(4.505)	(24,0%)	(4.713)	(36,4%)	208	4,41%
Costo del personale	5.4	(2.589)	(13,8%)	(2.224)	(17,2%)	(365)	(16,41%)
Margine operativo Lordo (1)		1.677	8,9%	785	6,1%	892	113,63%
Ammortamenti e accantonamenti	5.5/5.6	(1.011)	(5,4%)	(1.018)	(7,9%)	7	0,7%
Margine operativo netto (2)		666	3,6%	(234)	(1,8%)	900	384,62%
(Oneri) e proventi finanziari	5.7/5.8	(124)	(0,7%)	(104)	(0,8%)	(20)	(19,23%)
Risultato ante imposte		542	2,9%	(338)	(2,6%)	880	260,36%
Imposte sul reddito	5.9	(202)	(1,1%)	15	0,1%	(217)	(1.447%)
Risultato del periodo		340	1,8%	(322)	(2,5%)	662	205,59%

Note:

- (1) Il margine operativo lordo è determinato depurando il risultato ante imposte degli oneri e proventi finanziari e degli ammortamenti e accantonamenti.
- (2) Il margine operativo netto è determinato aggiungendo al margine operativo lordo, determinato come sopra, gli ammortamenti e gli accantonamenti.

2.2 Schema riclassificato per fonti ed impieghi dello Stato Patrimoniale

(Importi in migliaia di Euro)	Riferimento alle note del bilancio	30/06/2021	31/12/2020
IMPIEGHI			
Capitale circolante netto (3)	4.8 / 4.9 / 4.10 / 4.11/4.12/ 4.21 / 4.24/4.25	5.258	5.561
Immobilizzazioni e altre attività a lungo termine (4)	4.1 / 4.2 / 4.3 / 4.4 / 4.5 / 4.6/4.7	9.363	10.011
Passività a lungo termine (5)	4.18 / 4.19/ 4.20	(704)	(688)
Capitale investito netto (6)	4.1 / 4.2 / 4.3 / 4.4 / 4.5 / 4.6 / 4.7 / 4.8 / 4.9 / 4.10 / 4.11/ 4.12/ 4.18 / 4.19/4.20/4.21/4.24/4.25	13.917	14.884
FONTI			
Indebitamento finanziario netto (7)	4.13 / 4.14 / 4.16/4.17/4.22/4.23	11.160	12.467
Patrimonio netto (8)	4.15	2.757	2.417
Totale Fonti di finanziamento (9)	4.13 / 4.14 / 4.15/4.16 / 4.17/4.22/4.23	13.917	14.884

Note:

- (3) Il Capitale circolante netto è formato dalla somma di: Rimanenze, Crediti Commerciali, Crediti tributari e altre attività correnti al netto di: Debiti commerciali, Debiti tributari e Altre passività correnti.
- (4) L'aggregato è dato dalla somma di: attività materiali e immateriali, partecipazioni, altre attività non correnti e imposte anticipate nette.
- (5) Le passività a lungo termine sono date dal totale delle passività non correnti al netto dei finanziamenti a medio-lungo termine.
- (6) Il Capitale investito netto è dato dalla sommatoria del Capitale circolante netto, delle Immobilizzazioni e altre attività a lungo termine e delle Passività a lungo termine.
- (7) L'Indebitamento finanziario netto è costituito dalla sommatoria della quota corrente ed a medio-lungo termine dei finanziamenti, dalle attività finanziarie correnti e dalle disponibilità liquide.
- (8) Il Patrimonio netto è costituito dalle poste di Patrimonio Netto (capitale, riserve e risultato d'esercizio).
- (9) Il Totale delle Fonti di finanziamento è dato dalla somma dell'indebitamento finanziario netto e delle poste di Patrimonio Netto.

2.3 Composizione del Patrimonio Netto

(Importi in migliaia di Euro)	30/06/2021	31/12/2020
Capitale sociale	1.157	1.157
Riserve	798	601
Utili portati a nuovo	462	341
Utile netto / (Perdita)	340	318
Patrimonio netto	2.757	2.417

2.4 Composizione dell'Indebitamento Finanziario Netto

Secondo quanto richiesto dalla comunicazione Consob del 28 luglio 2006, integrata dal Richiamo d'Attenzione di Consob n.5/21 del 29 aprile 2021 in "conformità agli Orientamenti dell'Esma in materia di obblighi di informativa ai sensi del regolamento sul prospetto", si segnala che la Posizione finanziaria netta del Gruppo è la seguente:

(Importi in migliaia di Euro)	Riferimento alle note del bilancio	30/06/21	31/12/20
a) Disponibilità liquide	4.14	6.523	6.602
b) Mezzi Equivalenti a disponibilità Liquide			
c) Altre Attività finanziarie Correnti	4.13	802	0
d) Liquidità (a+b+c)		7.325	6.602
e) Finanziamenti a medio/lungo termine quota corrente	4.22	(2.416)	(3.485)
f) Altre passività finanziarie correnti	4.22/4.23	(880)	(806)
g) Indebitamento finanziario corrente (e + f)		(3.296)	(4.291)
h) Indebitamento Finanziario Corrente Netto (g-d)		4.029	2.311
i) Debito Finanziario non corrente	4.16/4.17	(15.189)	(14.778)
j) Strumenti di debito		0	0
k) Debiti Commerciali e altri debiti non correnti		0	0
l) Indebitamento finanziario netto non corrente (i + j +k)		(15.189)	(14.778)
M) Totale indebitamento finanziario netto (H+L)		(11.160)	(12.467)

L'indebitamento finanziario netto è diminuito di Euro 1,307 migliaia in correlazione alle dinamiche della gestione.

Nel periodo, la Capogruppo, non ha stipulato nessun nuovo contratto di finanziamento e nessun nuovo contratto di leasing e ha continuato ad avvalersi della facoltà di non rimborsare i finanziamenti e i leasing come da disposizioni governative emanate per fronteggiare l'emergenza epidemiologica.

La controllata Incaricotech S.r.l. ha contratto un nuovo finanziamento leasing relativo ad una autovettura aziendale del valore di euro 68.000 con scadenza il 21.04.2025.

Il Gruppo dispone di ampi affidamenti bancari, coerenti con le proprie dimensioni, nonché rispetto al fabbisogno del periodo ed agli utilizzi risultanti alla data del 30 Giugno 2021.

3. EVENTI SIGNIFICATIVI DEL SEMESTRE

Il semestre è stato caratterizzato dalle difficoltà di reperimento delle materie prime (fatto ben noto, che è stato ed è ancora oggi oggetto di particolare attenzione dal parte di tutti gli operatori economici e anche delle Autorità governative) e dal correlato notevole aumento che

hanno subito a partire fin dall'inizio dell'esercizio con risultato (specialmente per l'acciaio) di quasi triplicazione del costo unitario a tonnellata rispetto alle quotazioni di novembre 2020.

Conseguentemente, il Gruppo è dovuto intervenire con revisioni dei listini prodotto, prestando però tutte le opportune attenzioni alla salvaguardia dei rapporti con la clientela per mantenere e sviluppare quanto più possibile le aree e gli sbocchi di mercato, compatibilmente alla congiuntura economica mondiale in atto. Nel periodo, la Capogruppo, con l'obiettivo di mantenere i livelli di marginalità previsti nel budget dell'esercizio 2021, ha apportato ben n. 3 aumenti dei propri listini; i risultati conseguiti alla chiusura del semestre (anche osservando il buon portafoglio ordini già acquisito per i mesi successivi e, in parte, già per l'esercizio 2022) attestano il buon esito di tali scelte. In parallelo, gli amministratori hanno rielaborato ed aggiornato il budget dell'esercizio approvato all'inizio dell'esercizio, adeguandolo alle nuove previsioni di costi e di obiettivi fatturato/ricavi.

Dopo la chiusura del semestre i prezzi di approvvigionamento delle principali materie prime tendono a manifestare una certa stabilizzazione; non si registrano segnali né di ulteriori aumenti, né di particolare diminuzione.

La Capogruppo ha registrato un costante e continuativo flusso di acquisizione ordini, in linea con le previsioni del budget gradualmente rivisto; ad oggi, il portafoglio ordini già evaso e/o acquisito ha già raggiunto un'elevata percentuale sulla previsione dell'esercizio.

Anche la produzione e l'evasione delle consegne, non ostante alcuni lievi fermi di alcune linee dovuti alla momentanea mancanza di materia prima, sono proseguiti con regolarità senza impatti negativi nei confronti della clientela.

Per quanto concerne la diffusione delle vendite della Capogruppo nel semestre nei suoi principali mercati di sbocco, si riferisce che:

- a) in quello del Medio oriente si è registrata una flessione di circa 0,688 milioni rispetto al 1° semestre 2020 (passando da euro 1,514 milioni al 30 Giugno 2020 ad euro 0,826 milioni al 30 Giugno 2021). Si ricorda che il primo semestre 2020, caratterizzato dal generale lockdown per epidemia, fu caratterizzato dalla consegna di un'importante fornitura ad operatore economico del settore agro-alimentare in quella area, che ebbe una significativa rilevanza sui dati economici di quel periodo.
- b) diversamente:
 - b1) il mercato dell'Italia ha registrato un aumento considerevole, pari a circa 3,634 milioni (euro 9,456 mln al 30 Giugno 2021 contro euro 5,822 mln al 30 Giugno 2020).
 - b2) il mercato dell'Europa occidentale ha registrato anch'esso un aumento (circa 0,772 milioni), essendo passato da 1,005 milioni al 30 Giugno 2020 ad Euro 1,777 al 30 Giugno 2021;
 - b3) così come il mercato dell'Europa orientale che ha registrato un aumento di circa euro 0,749 milioni (euro 3,375 mln Al 30 Giugno 2021, contro euro 2,626 mln al 30 giugno 2020);

Per quanto attiene le tipologie di prodotto, come meglio risulta esposto di seguito, nel periodo.

sono aumentate le vendite di scaffalature leggere (passate da Euro 1,731 mln al 30 Giugno 2020 ad euro 3,287 mln al 30 Giugno 2021), quelle di scaffalature pesanti (passate da Euro 5,840 milioni al 30 Giugno 2020 ad euro 8,559 milioni al 30 Giugno 2021) e quelle del tipo

Tree Cheese che nel semestre 2020 erano state pressoché assenti, mentre nel semestre 2021 sono stati registrati euro 0,409 mln. Diversamente, rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente, sono diminuiti i ricavi di vendita di impianti speciali, passati da Euro 2,283 mln al 30 Giugno 2020 ad Euro 1,280 mln al 30 Giugno 2021;

Sul fronte del controllo e del contenimento dei costi, il Gruppo ha continuato tutte le azioni finalizzate a conseguire risparmi, efficientamento e ottimizzazione dei processi produttivi.

Per quanto attiene i rapporti con i fornitori, sono proseguite le attenzioni verso la marginalità mediante una ponderata gestione delle relazioni di fornitura, nell'ottica di conservare il giusto equilibrio tra la continuità di rapporto e la qualità da un lato, e la ricerca della convenienza economica dall'altro.

La società controllata "Incaricotech S.r.l.", per parte sua, pur avendo rilevato un aumento dei ricavi di circa euro 1,3 milioni (pari a + 69% rispetto alla corrispondente frazione dell'esercizio 2020), nel periodo ha registrato una perdita intorno a 100 mila euro dovuta al rinvio di alcune significative vendite, poi perfezionate dopo la chiusura del semestre.

Gli amministratori della controllata, aggiornando sull'andamento della gestione del periodo mediante invio di elaborati del conto economico in progressione, hanno segnalato già un buon grado di copertura del suddetto gap informando di ritenere prevedibile la totale copertura alla chiusura dell'esercizio.

In linea e quale conseguenza delle scelte di opportunità sempre attuate dal management della società controllata per sviluppare diffusione e conquista di nuovi segmenti di mercato e clientela, le marginalità restano modiche; così che le difficoltà di congiuntura del periodo hanno determinato il suddetto risultato negativo provvisorio, con previsione di superamento entro la chiusura dell'anno.

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si rimanda alle informazioni fornite nel precedente punto 2.4.

Il Gruppo fa regolarmente fronte ai propri impegni finanziari ed ha proseguito a condurre le attività di gestione facendo ordinario ricorso alle linee di credito ed ai finanziamenti contratti con il sistema bancario.

Il Gruppo ha continuato ad avvalersi delle disposizioni di legge dei decreti c.d. Cura Italia e Rilancio Italia in merito alla sospensione delle rate dei finanziamenti e dei contratti di locazione finanziaria in corso.

A seguito delle strategie adottate e delle azioni intraprese per fronteggiare la congiuntura economica mondiale e la profonda crisi venutasi a creare negli ultimi periodi (così come esaurientemente riferito), vista la diffusione e la qualità dei prodotti, gli apprezzamenti provenienti dai mercati, l'ammontare del portafoglio ordini già acquisiti in coerenza con gli obiettivi di budget rivisti tenendo conto – come anzi detto – anche delle turbolenze manifestatesi sui mercati di approvvigionamento delle materie prime, il Gruppo ritiene che non sussistano significative incertezze riguardo alla capacità di continuare nella propria gestione operativa.

Il bilancio consolidato semestrale abbreviato è stato perciò redatto ordinariamente sulla base del presupposto della continuità aziendale.

4. COMMENTO AI RISULTATI DEL SEMESTRE

Al 30 giugno 2021 il Gruppo chiude con un utile netto di euro 340 migliaia (a fronte della perdita di euro 322 migliaia nel 1° semestre 2020), dopo aver iscritto ammortamenti e accantonamenti per euro 1.012 migliaia (euro 1.018 migliaia nel 1° semestre 2020) e imposte sul reddito di euro 202 migliaia (in luogo di imposte positive per euro 15 migliaia nel 1° semestre 2020).

I ricavi totali (incluso gli altri ricavi) sono passati da euro 12.941 migliaia nel 1° semestre 2020 ad euro 18.753 migliaia nel 1° semestre 2021, con un incremento di euro 5.812 migliaia, corrispondente a + 44,91%

Di seguito si fornisce una tabella di raffronto dei ricavi delle vendite e delle prestazioni del Gruppo per linea di business, riferiti al 1° semestre 2021 e 2020:

(Importi in migliaia di Euro)	30/06/21	% sul totale	30/06/20	% sul totale
Scaffalatura di tipo leggero	3.287	17,60%	1.731	13,51%
Scaffalatura di tipo pesante	8.559	45,82%	5.840	45,58%
Scaffalatura Tipo Tree Cheese	409	2,19%	2	0,01%
Ricavi per Impianti Speciali	1.280	6,85%	2.283	17,82%
Linea di business Incaricotech	3.118	16,69%	1.843	14,39%
Altro	2.027	10,85%	1.114	8,69%
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.680	100,00%	12.813	100,00%

Si fornisce di seguito una tabella di raffronto dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni del Gruppo per area geografica, riferiti al 1° semestre 2021 e 2020:

(Importi in migliaia di Euro)	30/06/21	% sul totale	30/06/20	% sul totale
Italia	12.574	67,31%	7.665	59,83%
Europa Occidentale	1.777	9,51%	1.005	7,84%
Europa Orientale	3.375	18,07%	2.626	20,49%
Resto del Mondo	128	0,69%	3	0,02%
Medio Oriente	826	4,42%	1.514	11,82%
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.680	100,00%	12.813	100,00%

I dati del primo semestre 2021 esprimono le considerazioni svolte poco sopra in ordine alle variazioni dei ricavi per tipologia di prodotto e per area geografica di sbocco.

Come già riferito, i risultati del fatturato-ricavi del semestre, sono in linea con i budget previsionali annui rielaborati e rivisti in considerazione degli effetti dell'aumento dei prezzi delle materie prime; così da far ritenere raggiungibili i risultati attesi.

Stante ciò, si conferma di ritenere il budget ed i programmi aziendali impostati per i prossimi esercizi, appropriati ed adeguati a garantire la continuità aziendale.

Per quanto riguarda la distribuzione dei ricavi nelle aree geografiche, si rimanda a quanto già

riferito al precedente punto 3.

Il margine operativo lordo (EBITDA) risulta positivo di Euro 1.677 migliaia a fronte del dato positivo di Euro 785 migliaia nel primo semestre 2020, con un incremento di Euro 892 migliaia, dovuto sia a contenimento di costi ed efficientamenti, sia ad aumento dei volumi delle vendite.

Per quanto sopra, è migliorato anche il margine operativo netto (EBIT), che espone un saldo positivo di Euro 666 migliaia a fronte del dato negativo di euro 234 migliaia nel primo semestre 2020 (miglioramento di Euro 900 migliaia), in linea con quello registrato dall'EBITDA.

Il semestre chiude con un utile di Gruppo di Euro 340 migliaia, a fronte di una perdita di Euro 322 migliaia del 1° semestre 2020, facendo registrare una variazione positiva di Euro 662 migliaia rispetto a quest'ultimo.

Per quanto attiene gli investimenti, sono continuate le politiche di analisi, innovazione e studio di interventi, tese a incrementare il livello di efficienza nella logistica interna di magazzino e l'automazione delle principali linee di produzione finalizzate al contenimento dei costi ed al continuo miglioramento della qualità dei nostri prodotti.

Di seguito, si riporta il dettaglio della composizione dei Costi della produzione per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e 2020:

(Importi in migliaia di Euro)	30/06/2021	30/06/2020
Costi per materie prime, altri materiali e materiali di consumo	9.982	5.219
<i>Incidenza % sui ricavi</i>	<i>53,23%</i>	<i>40,33%</i>
Costi per servizi e altri costi operativi	4.505	4.714
<i>Incidenza % sui ricavi</i>	<i>24,02%</i>	<i>36,43%</i>
Costo del personale	2.589	2.224
<i>Incidenza % sui ricavi</i>	<i>13,81%</i>	<i>17,18%</i>
Totale Costi della produzione (al netto di ammortamenti e accantonamenti)	17.076	12.157
<i>Incidenza % sui ricavi</i>	<i>91,06%</i>	<i>93,94%</i>

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il Gruppo, anche in presenza delle problematiche e delle situazioni insorte a partire dal 2020 con l'emergenza epidemiologica, si conferma ad un elevato livello di sviluppo ed organizzativo che lo mette in grado di rispondere prontamente e qualitativamente alla domanda proveniente dai mercati.

I rapporti con la clientela storica e tradizionale sono consolidati. Ciò autorizza a confidare che, con la continuità degli ordinativi di fornitura, la ripresa e l'intensificazione delle consegne della società controllata, gli obiettivi previsti nei budget dell'esercizio 2021 e nel piano pluriennale rivisti e rielaborati in considerazione degli aumenti dei prezzi delle materie prime, vengano raggiunti e si concretizzino come atteso.

Ai sensi dell'art. 2428 comma 4 del Codice Civile si segnala che l'attività, oltre che nello stabilimento/sede in Scarperia, viale Kennedy n. 97, viene svolta anche nelle seguenti unità

locali secondarie:

- stabilimento industriale e magazzini in Scarperia, Viale Kennedy n. 174;
- ufficio commerciale a Vicenza, Via Pelosa n. 183;
- deposito di Spello (PG), Via Navello n. 10/c

La società controllata Incaricotech s.r.l. svolge la propria attività in:

- Campogalliano (MO), Piazza della Bilancia, 52.

Le varie fasi della produzione e di lavorazione sono svolte con le più avanzate tecnologie e procedure di controllo qualità. Si ricorda che ROSSS è in possesso delle seguenti certificazioni: Qualità ISO 9001, Ambientali ISO 14001 ed EMAS, Responsabilità Sociale SA 8000, oltre ad importanti Certificazioni di prodotto IGQ e TUV di rispetto e conformità alle più attuali normative Uni-En.

Pertanto, grazie all'elevata tecnologia dei macchinari di cui è dotata la Capogruppo, al continuo rinnovo ed agli investimenti, nonché grazie all'attenzione verso la qualità dei prodotti, il Gruppo conferma di avere una buona affermata posizione sul mercato e ritiene di essere adeguatamente competitivo con le migliori aziende del settore.

Gestione finanziaria

La posizione finanziaria presenta un indebitamento netto di Euro 11.160 migliaia, diminuito di Euro 1,307 migliaia rispetto al 31 dicembre 2020 (Euro 12.467 migliaia), in correlazione alle dinamiche della gestione.

Principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari

(Importi in migliaia di Euro)	Nota	30/06/2021	31/12/2020
Mezzi di terzi	1	33.892	34.846
Patrimonio netto	2	2.757	2.417
Indice di Indebitamento Complessivo	3	12,29	14,42
Passività di finanziamento	4	17.604	19.069
Patrimonio netto	2	2.757	2.417
Indice di Indebitamento Finanziario	5	6,39	7,89
Reddito Netto	6	340	318
Patrimonio Netto	2	2.757	2.417
ROE Netto	7	12,3%	13,2%
Reddito Lordo	8	542	435
Patrimonio Netto	2	2.757	2.417
ROE Lordo	9	19,6%	18%
Risultato Operativo	10	666	696
Ricavi di vendita	11	18.680	30.101
ROS	12	4%	2,3%
Risultato Operativo	10	666	696
Capitale Investito	13	13.917	14.884
ROI	14	5%	5%

Note:

- (1) *I mezzi di terzi sono la sommatoria delle passività correnti e delle passività non correnti.*
- (2) *Il Patrimonio netto è costituito dalle poste di Patrimonio Netto (capitale, riserve e totale risultato netto complessivo).*
- (3) *L'indice di indebitamento complessivo esamina il grado di dipendenza/indipendenza finanziaria della gestione.*
- (4) *Le passività di finanziamento sono la sommatoria dei finanziamenti a medio e lungo termine e di debiti verso banche e quota corrente dei finanziamenti.*
- (5) *L'indice di indebitamento finanziario fornisce informazioni sulla struttura delle fonti finanziarie poiché evidenzia quanto il capitale investito è coperto dal capitale proprio dell'azienda.*
- (6) *Il reddito netto è il risultato netto del periodo.*
- (7) *Il ROE Netto è un indicatore di redditività dell'utile netto e viene determinato come rapporto tra risultato netto e patrimonio netto.*
- (8) *Il reddito lordo è il risultato prima delle imposte.*
- (9) *Il ROE Lordo è un indicatore di redditività dell'utile lordo e viene determinato come rapporto tra risultato ante imposte e patrimonio netto.*
- (10) *Il risultato operativo è la differenza fra il totale dei ricavi dedotto: costi per materie prime e di consumo + costi per servizi + costo del personale + altri costi operativi + ammortamenti + accantonamenti e perdite di valore.*
- (11) *I ricavi di vendita sono i ricavi delle vendite e delle prestazioni.*
- (12) *Il ROS esprime l'indice di redditività delle vendite e viene determinato come rapporto tra risultato operativo e ricavi delle vendite.*
- (13) *Il Capitale investito è dato dalla sommatoria del Capitale Circolante Netto, delle Immobilizzazioni e altre attività a lungo termine e delle Passività a lungo termine.*
- (14) *Il ROI è l'indice di redditività del capitale investito e viene determinato come rapporto tra risultato operativo e capitale investito, corrispondente alla somma del capitale circolante netto e delle immobilizzazioni e altre attività a lungo termine, al netto delle passività a lungo termine.*

5. INVESTIMENTI

Nel corso del semestre, la Capogruppo ha effettuato necessari inevitabili investimenti funzionali in impianti e macchinari, stampi, attrezzature, mobili, arredi, macchine elettroniche per ufficio e software. Anche la società controllata Incaricotech S.r.l. ha effettuato modesti investimenti per implementazione/ rinnovo di software, macchine elettroniche, attrezzature varie, mobilio e arredamenti dei propri uffici.

Nel periodo, la società controllata ha sottoscritto un nuovo contratto di leasing dell'ammontare di euro 68.000 per l'acquisizione di una nuova auto aziendale.

6. RICERCA, SVILUPPO E INNOVAZIONE

Nel semestre, sono continuate importanti attività di studio ed aggiornamento dei prodotti; sia attraverso la struttura interna che attraverso collaborazioni esterne.

7. INFORMAZIONI SUI PRINCIPALI RISCHI FINANZIARI ED INCERTEZZE

I principi costitutivi della policy dei rischi si basano sulla prevenzione dei principali rischi riferibili agli obiettivi del Gruppo e riguardano le aree strategiche, operative e finanziarie. La gestione dei rischi è finalizzata all'evidenziazione delle opportunità e delle minacce che possono influire sulla realizzazione del Piano strategico e non è finalizzata alla sola copertura dell'evento.

La gestione dei rischi evidenziata nelle singole policy e nei processi aziendali si basa sul principio secondo il quale il rischio operativo o finanziario è gestito dal responsabile del processo aziendale (*process owner*).

I rischi principali vengono riportati e discussi a livello di top management al fine di creare i presupposti per la loro copertura, l'assicurazione e la valutazione del rischio residuale. In aggiunta alle linee guida di gestione del rischio esistono specifiche linee guida per rischi finanziari quali rischio tasso di cambio e tasso di interesse, rischio di liquidità e rischio di credito.

- Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione del Gruppo a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla controparte. Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle operazioni commerciali è monitorato dalla Direzione aziendale sulla base di procedure formalizzate di valutazione e di affidamento dei partner commerciali.

La Direzione monitora inoltre mensilmente il rischio di esigibilità del credito tramite l'analisi dello scadenziario (c.d. "ageing") e la gestione di linee di credito affidate per i maggiori clienti.

A ogni data di bilancio viene svolta un'analisi sulla necessità di una svalutazione individuale per i clienti più importanti.

Il Gruppo ritiene che il rischio legato alla concentrazione dei crediti commerciali sia basso, in quanto i propri clienti sono localizzati in settori di business e paesi diversi e operano in mercati in larga parte indipendenti.

- Rischi connessi all'oscillazione dei tassi d'interesse e dei tassi di cambio

Il Gruppo, tenuto conto dell'andamento dei Mercati finanziari e delle previsioni per il breve/medio periodo, al 30 giugno 2021 non ha sottoscritto strumenti di copertura dal rischio di oscillazione del tasso di interesse sui finanziamenti a medio e lungo termine.

Per quanto riguarda il rischio di oscillazione dei tassi di cambio, si evidenzia che, generalmente, il Gruppo opera e svolge le sue transazioni commerciali in valuta Euro e, quindi, non è esposta a tale tipo di rischi. Tuttavia, le transazioni in Euro si sono rilevate penalizzanti per la conferma delle posizioni di mercato raggiunte e per la diffusione dei prodotti nei mercati del Medio Oriente nel periodo di recessione che si è aperto sul finire dell'esercizio 2008; per far fronte a tale disequilibrio, si è scelto di vendere su quei mercati in Dollari Usa provvedendo tuttavia, contemporaneamente, a coprire ogni transazione dal rischio cambio attraverso la stipula di contratti di opzioni su valuta bloccando di volta in volta il cambio Euro/Usa Dollaro, in modo da aver certezza della conferma sostanziale di ogni ricavo derivante da tali vendite. Per quanto riguarda il primo semestre 2021 non è stato stipulato nessun contratto di opzione su valuta visto il modesto valore di ordinativi venduti in dollari americani.

- Rischi di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili possano essere insufficienti a coprire le obbligazioni in scadenza. Allo stato attuale, il Gruppo ritiene, attraverso la generazione di flussi di cassa, l'ampia diversificazione delle fonti di finanziamento e la disponibilità di linee di credito impegnati (c.d. "committed") e non impegnati (c.d. "uncommitted"), di avere accesso a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare i fabbisogni finanziari programmati.

- Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

I risultati economici e la situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo, al pari di tutti gli operatori economici sono influenzati dall'andamento di numerose variabili macroeconomiche, tra cui la variazione del prodotto interno lordo, il tasso di crescita delle economie nazionale ed internazionale, la propensione all'acquisto dei prodotti, l'andamento dei tassi di interesse ed i costi delle materie prime e dei processi di lavorazione. La congiuntura economica generale di questi anni è caratterizzata da eventi negativi di rilevante portata, che hanno provocato significative ripercussioni sull'andamento dell'economia, dell'occupazione e dell'accesso al credito. Ciò ha provocato nell'intero sistema economico carenze di liquidità e riduzioni nella domanda in tutti i settori.

Non vi è certezza che gli interventi previsti dalle organizzazioni politiche, economiche e monetarie internazionali e dal Governo Italiano producano effetti positivi sufficienti a permettere il superamento delle criticità sopra-evidenziate e la ripresa del ciclo economico in tempi ragionevoli. Qualora lo stato di recessione dovesse perdurare e non fosse possibile registrare rapidi miglioramenti nelle condizioni generali dell'economia mondiale non si può escludere che anche le nostre strategie debbano essere riesaminate e che le relative prospettive possano esserne influenzate negativamente con una conseguente ricaduta sugli indici e l'andamento economico-finanziario del Gruppo.

- Rischi relativi all'innovazione tecnologica

Tali rischi sono ben presidiati dal Gruppo in quanto, come riferito anche in altre parti della Relazione, ha sempre dedicato risorse ed energie agli studi ed alla ricerca e non corre rischi di competitività su questo fronte.

- Rischi connessi alla concorrenza del settore, attuale e potenziale

I mercati di sbocco sono caratterizzati da un'ordinaria concorrenza con altre aziende, alcune delle quali di dimensioni e risorse finanziarie anche superiori alle nostre. Tuttavia, questo è un dato caratteristico del mercato che non ha mai dato particolari problemi e che il Gruppo fronteggia adeguatamente con le sue politiche di sviluppo commerciale.

- Rischi connessi al mancato adeguamento alle disposizioni legislative del D.lgs. 231/2001

Il Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231 sancisce la responsabilità degli enti forniti di personalità giuridica e delle società per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato, salvo che l'ente si doti di un modello di organizzazione e gestione idoneo a prevenire detti reati. Il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29.03.2010 ha approvato il "modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.Lgs. 231/2001, il "sistema disciplinare

ed il “codice etico” di cui al D.Lgs. 8 giugno 2001, n.231, recante la disciplina della responsabilità degli enti giuridici per gli illeciti amministrativi dipendenti da reato.

Il “Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231/2001”, e il “Codice etico” sono stati aggiornati a seguito di modifiche legislative, e approvati dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 25 febbraio 2021, insieme alle schede di rischio reati.

In data 13 Maggio 2019, il Consiglio di Amministrazione ha nominato l’Organo di Vigilanza di cui al D.Lgs. 231/2001 per la durata di tre anni decorrenti dal 14 maggio 2019 fino alla prima riunione del Consiglio di Amministrazione che sarà convocato dopo l’assemblea ordinaria degli azionisti per l’esame e approvazione del bilancio al 31/12/2021.

8. OPERAZIONI SULLE AZIONI PROPRIE

La Capogruppo non ha effettuato alcuna operazione sulle azioni proprie; non possiede né ha acquistato o alienato azioni proprie nel corso del semestre.

9. RAPPORTI INFRAGRUPPO E CON PARTI CORRELATE

Per quanto concerne le operazioni effettuate con parti correlate, ivi comprese le operazioni infragruppo, si precisa che le stesse non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali, rientrando nel normale corso di attività delle società del Gruppo. Tali operazioni sono regolate a condizioni di mercato, tenuto conto delle caratteristiche dei beni e dei servizi prestati.

Le informazioni sui rapporti con parti correlate sono presentate nella Nota 6.2 delle Note esplicative al bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2021.

Il Consiglio di Amministrazione, in data 30/03/2021, ha confermato l’adeguatezza della “Procedura per la disciplina delle Operazioni con Parti Correlate”, come approvata dallo stesso Organo Amministrativo il 29 Novembre 2010.

10. INFORMATIVA SU DEROGHE A DISPOSIZIONI REGOLAMENTARI

Ai sensi di quanto previsto dall’art.70, comma 8, e dall’art.71, comma 1-bis, del Regolamento Emittenti emanato dalla Consob, la Capogruppo, attraverso comunicato stampa del 01 febbraio 2013, ha dato informazione che intende avvalersi della facoltà di derogare agli obblighi di pubblicazione dei documenti informativi prescritti in occasione di operazioni significative di fusione, scissione, aumento di capitale mediante conferimento di beni in natura, acquisizioni e cessioni.

11. FATTI RILEVANTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL SEMESTRE

Dopo la chiusura del semestre si segnala la prosecuzione di un buon e regolare andamento dell’acquisizione di ordinativi per fornitura e consegne di prodotti delle linee di business della Capogruppo prevedibili e previste entro la chiusura dell’esercizio; ne risulta acquisito anche n.1 di significativa importanza per importo e tipologia di prodotto, con consegna nel 2022

Analogo andamento ed aspettative, come già riferito, sussistono anche per la società controllata, in sostanziale coerenza ai dati del budget di previsione dell’esercizio rivisto in considerazione degli effetti determinati dal mutato contesto economico generale.

Proseguono tutte le opportune azioni del Gruppo per il controllo della gestione e, in specie, per la raccolta ordini, lo sviluppo dei mercati di sbocco, e l'efficientamento dei processi produttivi.

12. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PRINCIPALI FATTORI DI RISCHIO E DI INCERTEZZE PER LA RESTANTE PARTE DELL'ESERCIZIO

Sul fronte della produzione, la gestione aziendale continua ad essere rigorosamente impostata al costante monitoraggio dei costi e degli interventi individuati ed implementati nel corso degli ultimi esercizi per la loro riduzione e contenimento. Controlli, monitoraggi ed eventuali azioni che vengono continuativamente affinati e sono stati intensificati in considerazione delle problematiche insorte con il mutato contesto economico generale.

Per quanto concerne la diffusione dei prodotti, la gestione prosegue ad essere orientata sullo sviluppo e continui contatti con la rete di vendita, supportati da funzioni e procedure di verifica e di controllo dei risultati delle proposte di offerte-vendita, al fine di conoscere e di cogliere i segnali provenienti e/o prevedibili dai mercati di sbocco.

Sulla scorta degli ordinativi già evasi (con forniture e consegne di prodotti già avvenute dopo la chiusura del semestre, fino ad oggi), nonché degli ordinativi già acquisiti con consegne ragionevolmente programmate ed effettuabili entro la fine dell'anno, per la chiusura dell'esercizio è dato prevedere il raggiungimento dei volumi di fatturato previsti nel budget predisposto ad inizio esercizio, così come rivisto in corso del medesimo.

Riteniamo che non sussistano specifici fattori di incertezze ascrivibili a fatti o situazioni del Gruppo, eccettuato quelli generali derivanti dalle incertezze dell'economia mondiale e che caratterizzano l'attuale congiuntura e gravano in modo significativo sulle previsioni di crescita e sviluppo della nostra economia nazionale.

Tali situazioni di criticità vengono fronteggiate anche dal nostro Gruppo con quotidiano monitoraggio dell'andamento della gestione, per la verifica dei suoi risultati anche tendenziali in relazione ai piani di sviluppo dei prossimi esercizi.

Dal punto di vista finanziario, tenuto conto dei piani di sviluppo e delle ponderate politiche di investimenti attuate negli ultimi esercizi, si ritiene che il Gruppo sia adeguatamente in grado di mantenere gli attuali equilibri.

Scarperia e San Piero, 28 settembre 2021

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Stefano Bettini

GRUPPO ROSSS

**BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE
ABBREVIATO AL 30 GIUGNO 2021**

Prospetto della situazione patrimoniale-finanziaria consolidata

(Importi in Euro)	Note	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Attività materiali	4.1	3.397.014	3.684.424
Attività per Diritto D'uso	4.2	4.961.959	5.202.054
Attività immateriali a vita definita	4.3	134.576	140.673
Avviamento	4.4	84.005	84.005
Partecipazioni	4.5	6.284	6.284
Altre attività non correnti	4.6	15.280	13.480
Imposte anticipate nette	4.7	764.226	880.024
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI		9.363.344	10.010.944
Rimanenze	4.8	5.517.966	3.986.973
Lavori in corso su ordinazione	4.9	3.248.423	3.248.423
Crediti commerciali	4.10	10.383.819	12.135.845
- di cui verso parti correlate	6.2	0	0
Crediti tributari	4.11	63.010	192.855
Altre attività correnti	4.12	748.557	1.086.205
Attività Finanziarie Correnti	4.13	801.592	0
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	4.14	6.523.047	6.602.075
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI		27.286.414	27.752.376
TOTALE ATTIVITA'		36.649.758	37.263.320
Capitale sociale		1.157.000	1.157.000
Riserve		1.079.820	761.797
Utile (Perdita) netto di Gruppo		398.375	317.605
TOTALE PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO		2.635.195	2.236.402
PATRIMONIO NETTO DI TERZI			
Capitale e riserve di terzi		180.565	180.669
Utile (perdita) netto di terzi		(58.475)	104
TOTALE PATRIMONIO NETTO DI TERZI		122.090	180.565
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.15	2.757.285	2.416.967
Finanziamenti a medio-lungo termine	4.16	10.588.578	9.955.282
Passività Finanziarie per leasing non correnti	4.17	4.600.078	4.822.906
Passività per benefici a dipendenti	4.18	398.305	422.040
Fondi rischi e oneri	4.19	305.507	265.507
Altre passività non correnti	4.20	0	0
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI		15.892.468	15.465.735
Debiti commerciali	4.21	8.960.261	7.829.615
- di cui verso parti correlate	6.2	0	0
Debiti verso banche e quota corrente dei finanziamenti a medio-lungo termine	4.22	2.857.101	3.851.681
Passività Finanziarie per leasing correnti	4.23	438.780	438.780
Debiti tributari	4.24	88.447	94.435
Altre passività correnti	4.25	5.655.416	7.166.107

TOTALE PASSIVITA' CORRENTI	18.000.005	19.380.618
TOTALE PASSIVITA'	33.892.473	34.846.353
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	36.649.758	37.263.320

Conto economico complessivo consolidato

(Importi in Euro)	Note	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		18.679.595	12.812.533
- di cui verso parti correlate		17.779	9.591
Altri ricavi		73.542	128.187
RICAVI	5.1	18.753.137	12.940.720
Costi per materie prime e materiali di consumo	5.2	(9.982.445)	(5.219.229)
Costi per servizi	5.3	(4.456.926)	(4.612.785)
- di cui verso parti correlate		(10.377)	(10.387)
Costo del personale	5.4	(2.588.788)	(2.224.260)
Altri costi operativi		(47.895)	(100.623)
Ammortamenti	5.5	(857.566)	(863.844)
- di cui verso parti correlate		(240.095)	(240.095)
Accantonamenti e perdite di valore	5.6	(153.826)	(154.181)
COSTI DELLA PRODUZIONE		(18.087.446)	(13.174.922)
RISULTATO OPERATIVO		665.691	(234.202)
Oneri finanziari	5.7	(130.352)	(106.229)
Proventi finanziari	5.8	6.984	2.628
UTILE/(PERDITA) ANTE IMPOSTE		542.323	(337.803)
Imposte sul reddito	5.9	(202.424)	15.353
UTILE/(PERDITA) NETTO DELL'ESERCIZIO		339.899	(322.450)
<i>Altri componenti di conto economico complessivo:</i>	5.10		
<i>Altre componenti di conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate nell'utile / (perdita) d'esercizio</i>			
Utile/(perdita) attuariale su piani a benefici definiti		550	(5.095)
Imposte sul reddito		(132)	1.223
Totale componenti di conto economico complessivo che saranno successivamente riclassificate nell'utile/(perdita) di esercizio al netto delle imposte		418	(3.872)
UTILE/(PERDITA) COMPLESSIVO AL NETTO DELLE IMPOSTE		340.317	(326.322)
Attribuibile a:			
UTILE/ (PERDITA) NETTO DI GRUPPO		398.375	(258.758)
UTILE/ (PERDITA) NETTO DI TERZI		(58.476)	(63.692)

UTILE/ (PERDITA) COMPLESSIVO AL NETTO DELLE IMPOSTE DI GRUPPO	398.793	(263.853)
UTILE/(PERDITA) COMPLESSIVO DI TERZI AL NETTO DELLE IMPOSTE	(58.476)	(63.692)

Informazioni utile per azione:

UTILE BASE E DILUITO PER AZIONE	0,034	(0,023)
---------------------------------	-------	---------

Rendiconto finanziario consolidato

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' OPERATIVE		
Utile/(Perdita) netto del periodo	339.899	(322.450)
<i>Rettifiche per riconciliare il risultato netto del periodo con i flussi finanziari netti</i>		
<i>Flussi non monetari:</i>		
Ammortamenti	857.567	863.844
Accantonamenti e perdite di valore	153.826	154.181
(Plusvalenze)/Minusvalenze su cessione attività materiali	0	0
Accantonamento passività per benefici ai dipendenti	225.807	111.522
Variazione delle imposte anticipate e differite	115.798	(38.595)
Variazione non monetarie di patrimonio netto	418	(8.243)
<i>Variazioni nelle attività e passività operative:</i>		
Crediti commerciali	1.638.200	1.979.869
Rimanenze	(1.530.993)	(3.501.755)
Debiti commerciali	1.130.646	(2.881.485)
Erogazione benefici ai dipendenti	(249.542)	(112.919)
Utilizzo fondo rischi ed oneri	0	2.063
Altre attività e passività correnti – nette	(1.049.255)	3.980.099
FLUSSO DI CASSA NETTO DALLE ATTIVITA' OPERATIVE (A)	1.632.371	226.131
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Investimenti in attività materiali	(230.194)	(595.638)
Investimenti in attività immateriali	(93.770)	(38.781)
Acquisizioni di partecipazione	0	0
Variazione netta nelle altre attività non correnti	(1.800)	0
Variazione netta nelle altre passività non correnti	0	0
Attività Finanziarie Correnti	(801.592)	0
Cessione di attività materiali	0	0
FLUSSO DI CASSA NETTO ASSORBITO DALLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.127.357)	(634.420)
FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Erogazioni di finanziamenti a medio-lungo termine	150.000	4.180.000
Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	(678.321)	(1.778.183)
Variazioni Debiti verso banche	(55.721)	(1.741.175)
Variazioni di PN	0	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(584.042)	660.642

FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (D=A+B+C)	(79.028)	252.353
DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI AD INIZIO PERIODO, AL NETTO DEI DEBITI VERSO BANCHE A BREVE (E)	6.602.075	3.448.736
DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI A FINE PERIODO, AL NETTO DEI DEBITI VERSO BANCHE A BREVE (G=D+E)	6.523.047	3.701.088
Informazioni supplementari		
Imposte pagate	4.541	0
Interessi pagati	66.958	35.024

Prospetto delle variazioni del patrimonio netto consolidato

	Capitale sociale	Riserva Sovrapprezzo Azioni	Riserva Legale	Altre Riserve	Riserva TFR IAS 19	Utile / (perdita) netto del periodo	Totale di pertinenza del Gruppo	Quota di pertinenza dei terzi	Totale
Saldo al 1 gennaio 2020	1.157.000	0	211.154	1.024.104	(92.070)	(390.532)	1.909.657	180.071	2.089.728
Destinazione utile dell'esercizio				(390.532)		390.532	0		0
Utile/(perdita) netto del periodo						(258.759)	(258.759)	(63.692)	(322.450)
Altri utili/(perdite) complessivi					(5.095)		(5.095)		(5.095)
Altri movimenti PN				2.345	(1)		2.344	(1.818)	526
Saldo al 30 giugno 2020	1.157.000	0	211.154	635.917	(97.166)	(258.759)	1.648.147	114.561	1.762.708
Saldo al 1 gennaio 2021	1.157.000	0	211.154	634.001	(83.357)	317.605	2.236.403	180.564	2.416.967
Destinazione utile dell'esercizio			15.886	301.719		(317.605)			0
Utile/(perdita) netto del periodo						398.375	398.375	(58.476)	339.899
Altri utili/(perdite) complessivi					418		418		418
Altri movimenti PN									
Saldo al 30 giugno 2021	1.157.000	0	227.040	935.719	(82.939)	398.375	2.635.196	122.090	2.757.285

Note esplicative al bilancio consolidato semestrale abbreviato

1. INFORMAZIONI SOCIETARIE

Rosss S.p.A. è una società quotata, costituita e domiciliata in Italia, con sede legale a Scarperia e San Piero (Firenze).

L'attività principale della Capogruppo è la progettazione, produzione e commercializzazione di scaffalature metalliche e impianti per la gestione di spazi commerciali e industriali e la progettazione e produzione di banchi cassa e banchi vendita e commercializzazione di magazzini verticali e a piani rotanti.

L'attività della società controllata "Incaricotech S.r.l." è la progettazione e sviluppo della logistica aziendale, dalla *supply chain* alle spedizioni.

Il Consiglio di Amministrazione dà atto che la Società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altri soggetti secondo quanto previsto dagli artt. 2497 sexies e 2497 septies del Codice Civile. Gli organi della Società godono di piena e incondizionata autonomia dal punto di vista gestionale, in quanto la predisposizione delle strategie viene svolta dalla Direzione senza alcuna altra ingerenza.

La pubblicazione del bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2021 è stata autorizzata dal Consiglio di Amministrazione in data 28 settembre 2021.

2. CRITERI DI REDAZIONE E PRINCIPI CONTABILI

Criteria di redazione

Il presente bilancio consolidato semestrale abbreviato chiuso al 30 giugno 2021 è redatto in conformità allo IAS 34 *Bilanci intermedi*. Esso è costituito dal prospetto della situazione patrimoniale-finanziaria consolidata, dal conto economico complessivo consolidato, dal prospetto delle variazioni del patrimonio netto consolidato, dal rendiconto finanziario consolidato e dalle presenti note esplicative.

Il bilancio consolidato semestrale abbreviato non espone tutta l'informativa richiesta nella redazione del bilancio consolidato annuale. Per tale motivo è necessario leggere il bilancio consolidato semestrale abbreviato unitamente al bilancio consolidato annuale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Il bilancio è stato redatto sul presupposto della continuità aziendale.

Il Gruppo, in base al piano pluriennale e agli obiettivi di fatturato che appaiono raggiungibili sulla base dell'andamento del periodo e del portafoglio ordini acquisito (di cui è stato ampiamente riferito sopra, nella Relazione intermedia sulla gestione), ritiene che non sussistano significative incertezze riguardo alla capacità di continuare nella propria gestione operativa, anche a seguito delle strategie adottate e della azioni intraprese volte a fronteggiare la difficile congiuntura economica.

La valuta con cui è presentato il bilancio abbreviato consolidato semestrale è l'Euro, che è anche la valuta funzionale.

Valutazioni discrezionali e stime contabili significative

La redazione del bilancio consolidato semestrale abbreviato e delle relative note esplicative richiede, da parte del Gruppo, l'effettuazione di valutazioni discrezionali, di stime ed ipotesi che hanno effetto sui valori dei costi e ricavi e delle attività e passività del bilancio nonché sull'informativa relativa alle attività e passività potenziali alla data di bilancio. I risultati a consuntivo potrebbero differire da tali stime, che sono state basate sulla migliore valutazione attualmente disponibile. Le stime e le ipotesi sono riviste periodicamente, e gli effetti di ogni variazione sono riflessi a conto economico nello stesso periodo di variazione.

Le stime sono utilizzate per rilevare, in particolare, gli ammortamenti delle attività immateriali e materiali, il fondo svalutazione per rischi su crediti, il fondo svalutazione rimanenze, i benefici ai dipendenti, le imposte sul reddito e gli accantonamenti per rischi ed oneri.

Principi contabili significativi

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella predisposizione del bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2021 sono stati utilizzati gli stessi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2020, a cui si rimanda, fatta eccezione per l'adozione dei nuovi o rivisti principi dell'International Accounting Standards Board (IASB) e interpretazioni dell'International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), omologati dall'Unione Europea ed applicati dal 1 gennaio 2021, così come di seguito descritto.

Variazioni di principi contabili internazionali, interpretazioni e modifiche

Il Gruppo non ha adottato anticipatamente alcun principio, interpretazione o miglioramento emanato ma non ancora in vigore.

Emendamento all'IFRS16 Leases – Covid-19 Related Rent Concessions

Il 31 marzo 2021, l'International Accounting Standard Board ("IASB") ha approvato un secondo emendamento all'IFRS16 "Covid-19 Related Rent Concessions oltre il 30 giugno 2021".

Detto emendamento introduce un ulteriore espediente pratico per semplificare la contabilizzazione, da parte dei locatari, delle rent concession (ovvero delle riduzioni, cancellazioni e/o differimenti dei canoni di leasing concessi ad un locatario da parte del locatore) ottenute a seguito della pandemia da Covid-19 e che vanno oltre il 30 giugno 2021.

L'espediente pratico, qualora ricorrano determinate condizioni, consente di iscrivere un "canone variabile positivo" da rilevare nel conto economico come un provento operativo a diretta riduzione della passività per leasing.

Tali modifiche non hanno avuto alcun impatto sul bilancio consolidato semestrale abbreviato del Gruppo.

Riforma del Interest rate benchmark – Fase 2 - Modifiche a IFRS9, IAS 39, IFRS7, IFRS4 e IFRS16

La modifica prevede espedienti e deroghe temporanee per rispondere agli effetti della riforma dell'Interbank Offered Rates (IBOR) sull'informativa finanziaria. La modifica prevede i seguenti espedienti pratici:

- i cambiamenti contrattuali, che sono conseguenza diretta della riforma, possono essere trattati come cambiamenti nel tasso di interesse dovuto a variazioni nel tasso di interesse di mercato;

- le variazioni richieste dalla riforma dell'IBOR sulla documentazione e sulla designazione delle coperture possono essere predisposte senza interrompere le relazioni di copertura;
- sono previste deroghe temporanee al rispetto del requisito di identificabilità separata, quando un tasso di interesse privo di rischio è designato a copertura di una componente di rischio.

Le modifiche entrano in vigore per gli esercizi che iniziano al 1° gennaio 2021 o successivamente. Tali modifiche non hanno avuto alcun impatto sul bilancio consolidato semestrale abbreviato del Gruppo.

Principi contabili, emendamenti ed interpretazioni IFRS e IFRIC emessi dallo IASB e non ancora omologati dall'Unione Europea

I principi o le modifiche non omologati dall'Unione Europea, non ancora applicabili obbligatoriamente e non adottati dal Gruppo al 1 gennaio 2021 sono riassunti nella seguente tabella:

<i>Descrizione</i>	<i>Omologato alla data del presente bilancio</i>	<i>Data di efficacia prevista del principio</i>
Amendments to IAS 1 Presentation of Financial Statements: <ul style="list-style-type: none"> • Classification of Liabilities as Current or Non-Current- Deferral of Effective Date (issued on 23 January 2020 and 15 July 2020 respectively) • Amendments to IAS 1 Presentation of Financial Statements and IFRS Practice Statement 2: Disclosure of Accounting policies (issued on 12 February 2021) 	NO	01-gen-23
Amendments to IAS 8 Accounting policies, Changes in Accounting Estimates and Errors: Definition of Accounting Estimates (issued on 12 February 2021)	NO	01-gen-23
Amendments to IAS 12 Income Taxes: Deferred Tax related to Assets and Liabilities arising from a Single Transaction (issued on 7 May 2021)	NO	01-gen-23
IFRS 17 - Insurance Contracts (issued in May 2017); including Amendments to IFRS 17 (issued on 25 June 2020)	NO	01-gen-23

3. STAGIONALITA' DELL'ATTIVITA' E FATTI RILEVANTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL SEMESTRE

Per le principali attività svolte dal Gruppo non sussistono fenomeni di stagionalità rilevanti che possono influire sui dati patrimoniali-finanziari ed economici nel periodo di riferimento.

Dopo la chiusura del semestre, si segnala la continuità degli ordinativi per fornitura e consegna entro la chiusura dell'esercizio di prodotti delle linee di business tradizionali e consolidate, sia della Capogruppo che della controllata Incaricotech S.r.l.

Proseguono tutte le azioni per il controllo della gestione e, in specie, per lo sviluppo delle vendite.

4. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PROSPETTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA

4.1 Attività materiali

Si riporta di seguito il costo storico, fondo ammortamento e valore netto contabile delle attività materiali per categoria al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	Attrezzature e industriali e commerciali			Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale
	Impianti e macchinari	Impianti e macchinari	Altre		
Costo storico al 31 dicembre 2020	17.823.388	3.513.894	2.470.656	0	23.807.938
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2020	(14.846.117)	(3.268.066)	(2.009.331)	0	(20.123.514)
Valore netto contabile al 31 dicembre 2020	2.977.271	245.828	461.325	0	3.684.424
Costo storico al 30 giugno 2021	17.871.446	3.594.346	2.574.010	0	24.039.802
Fondo ammortamento al 30 giugno 2021	(15.239.201)	(3.332.905)	(2.070.682)	0	(20.642.788)
Valore netto contabile al 30 giugno 2021	2.632.245	261.441	503.328	0	3.397.014

Si riporta di seguito la movimentazione delle attività materiali nel semestre chiuso al 30 giugno 2021:

(Importi in Euro)	Attrezzature industriali e commerciali			Immobilizzazioni in corso e acconti	Totale
	Impianti e macchinari	Impianti e macchinari	Altre		
Valore netto contabile al 01 gennaio 2021	2.977.271	245.828	461.325	0	3.684.424
Acquisti	89.017	75.867	65.310	0	230.194
Ammortamenti	(434.043)	(60.254)	(23.307)	0	(517.604)
Riclassifiche	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Dismissioni – costo storico	0	0	(22.500)	0	(22.500)
Dismissioni – fondo ammortamento	0	0	22.500	0	22.500
Valore netto contabile al 30 giugno 2021	2.632.245	261.441	503.328	0	3.397.014

Gli incrementi si riferiscono ad investimenti per il rinnovo di impianti e macchinari, di attrezzature e stampi, mobili, macchine elettroniche, e per l'acquisto di una autovettura da parte della società controllata.

La dismissione si riferisce alla vendita da parte della Capogruppo di un autocarro interamente ammortizzato.

4.2 Attività per diritto d'uso

Si riporta di seguito la composizione del costo storico, fondo ammortamento e valore netto contabile delle Attività per diritto d'uso al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	Attività per Diritto D'uso		
	D'uso	Altre	Totale
Costo Storico al 31 dicembre 2020	5.762.276	0	5.762.276
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2020	(560.222)	(0)	(560.222)
Valore netto contabile al 31 dicembre 2020	5.202.054	0	5.202.054
Costo Storico al 30 giugno 2021	5.762.276	0	5.762.276
Fondo ammortamento al 30 giugno 2021	(800.317)	0	(800.317)
Valore netto contabile al 30 giugno 2021	4.961.959	0	4.961.959

Di seguito si espone la movimentazione delle attività per diritto d'uso nel semestre chiuso al 30 giugno 2021:

(Importi in Euro)	Attività per Diritto D'uso		
	D'uso	Altre	Totale
Valore netto contabile al 31 dicembre 2020	5.202.054	0	5.202.054
Acquisti	0	0	0
Ammortamenti	(240.095)	0	(240.095)
Valore netto contabile al 30 giugno 2021	4.961.959	0	4.961.959

Le attività iscritte sono costituite dal contratto con diritto d'uso di beni di terzi (affitto degli immobili sede-stabilimenti industriali della Capogruppo in Scarperia e San Piero – località Pianvallico) sottoscritto con decorrenza dal 01 Novembre 2019, durata di n. 6 anni rinnovabile per ulteriori n. 6 anni *ex lege* n.392/78.

4.3 Attività immateriali

Si riporta di seguito il costo storico, fondo ammortamento e valore netto contabile delle attività immateriali per categoria al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	Concessioni, licenze e marchi	Diritti di Brevetto	Altre	Immobilizzazioni in Corso ed Acconti	
				Totale	Totale
Costo storico al 31 dicembre 2020	744.050	3.820	42.265	0	790.135
Fondo ammortamento al 31 dicembre 2020	(607.877)	(3.820)	(37.765)	0	(649.462)
Valore netto contabile al 31 dicembre 2020	136.173	0	4.500	0	140.673
Costo storico al 30 giugno 2021	808.491	3.820	42.265	0	854.576
Fondo ammortamento al 30 giugno 2021	(676.183)	(3.820)	(39.997)	0	(720.000)
Valore netto contabile al 30 giugno 2021	132.308	0	2.268	0	134.576

Si riporta di seguito la movimentazione delle attività immateriali nel semestre chiuso al 30 giugno 2021:

(Importi in Euro)	Concessioni, licenze e marchi	Diritti di Brevetto	Altre	Immobilizzazioni in Corso ed Acconti	Totale
Valore netto contabile al 1 Gennaio 2021	136.173	0	4.500	0	140.673
Acquisti	93.770	0	0	0	93.770
Riclassifiche	0	0	0	0	0
Ammortamenti	(97.635)	0	(2.232)	0	(99.867)
Dismissioni	0	0	0	0	0
Valore netto contabile al 30 giugno 2021	132.308	0	2.268		134.576

Gli incrementi si riferiscono ad acquisti di programmi e software.

4.4 Avviamento

L'avviamento iscritto in bilancio è sottoposto annualmente a verifica sulla conferma o perdita di valore. Alla chiusura di bilancio del 31/12/2019, però, visti gli esiti degli impairment test effettuati alle chiusure dei bilanci dei precedenti esercizi fino al 31/12/2018 ed il graduale e continuo trend di crescita della Società controllata, nonché l'assenza di indicatori che potessero far dubitare o ritenere possibile una riduzione di valore, gli Amministratori non ritennero necessario ripetere ed effettuare calcoli per test di congruità.

Osservato l'andamento della gestione della società controllata nel semestre 2021 con l'integrazione delle elaborazioni dei dati dei volumi di ricavi conseguiti fino alla chiusura del mese di agosto 2021 [che denotano (come già riferito poco sopra, nella Relazione intermedia sulla gestione) un momentaneo risultato di perdita alla chiusura del semestre, dovuto allo slittamento di un certo numero di vendite a data successiva al 30/06/2021], gli Amministratori ritengono che tale dato momentaneamente negativo venga recuperato nella seconda parte dell'esercizio con raggiungimento degli obiettivi di budget della controllata e ritorno ad equilibrio del suo conto economico. Per tale ragione, visto il valore di iscrizione nel bilancio, anche alla chiusura del semestre 2021, sulla scorta delle elaborazioni svolte, non è stato ritenuto necessario effettuare il test di impairment.

Di seguito è riportato il valore contabile alle date di riferimento della voce Avviamento iscritta nel bilancio consolidato e l'allocazione alla specifica unità generatrice di flussi di cassa ('CGU' – Cash Generating Units):

Valore contabile dell'avviamento consolidato

	30-giu-21	31-dic-20
Avviamento CGU magazzini automatici – Incaricotech S.r.l.	84.005	84.005
	84.005	84.005

4.5 Partecipazioni

Si fornisce di seguito la composizione ed il dettaglio della movimentazione delle altre partecipazioni nel corso del periodo:

(Importi in Euro)	31 dicembre 2020	Incrementi	Decrementi	30 giugno 2021
Banca di Credito Cooperativo del Mugello	620	0	0	620

Banca Centro Emilia	2.882	0	0	2.882
Emilbanca credito Cooperativo	2.582	0	0	2.582
CAN	200	0	0	200
Totale partecipazioni in altre imprese	6.284	0	0	6.284

La voce di Euro 6.284 al 30 giugno 2021 si riferisce a partecipazioni in altre imprese non soggette a controllo né a collegamento, connesse comunque all'attività gestionale del Gruppo, iscritte al costo di acquisto.

Nel periodo non risultano variazioni rispetto alla chiusura del 31/12/2020

4.6 Altre attività non correnti

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Depositi Cauzionali	15.280	13.480
Totale Altre attività non correnti	15.280	13.480

La voce Altre attività non correnti include esclusivamente il valore dei depositi cauzionali attivi riferiti a contratti di locazione e per servizi stipulati dal Gruppo.

4.7 Imposte anticipate nette

Il saldo netto tra le attività per le imposte anticipate e le passività per le imposte differite è così composto:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Imposte anticipate	764.226	880.024
Imposte differite passive	0	0
Imposte differite attive / (passive) nette	764.226	880.024

Si riporta di seguito la composizione delle imposte differite attive e la natura delle voci che generano le differenze temporanee tra i valori di bilancio ed i valori ai fini fiscali al 31 dicembre 2020 e al 30 giugno 2021:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020	Variazione
Compensi amministratori non erogati	2.203	0	2.203
Fondo svalutazione rimanenze	22.669	22.669	0
Fondo svalutazione crediti	204.256	182.656	21.600
Deduzioni Ecobonus	0	20.487	(20.487)
Fondi rischi ed oneri per contenziosi	9.600	0	9.600
Fondo indennità clientela	42.362	42.362	0
Riserva Actuarial (Gains)/Losses	19.477	19.345	132
Perdite di esercizi passati fiscalmente deducibili	472.993	598.234	(125.241)
Altre differenze temporanee	(9.334)	(5.729)	(3.605)
Totale Imposte differite attive	764.226	880.024	(115.798)

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee sono diminuite in correlazione alle dinamiche della gestione nel semestre.

Le imposte anticipate relative a perdite di passati esercizi fiscalmente deducibili sono calcolate e riferite a perdite conseguite fino al 31/12/2015, la cui recuperabilità è ritenuta ragionevolmente probabile in base al budget ed al piano pluriennale fino al 31/12/2024 approvato dagli amministratori, nonché riesaminato dopo il diffondersi del rischio di contagio epidemiologico.

Le imposte anticipate relative a quote di accantonamento al fondo indennità clientela, anch'esse invariate da più anni, si riferiscono alle quote iscritte nei bilanci di passati esercizi, fino a quando l'Agenzia delle Entrate (con propri documenti di prassi e modificando il precedente orientamento), nel 2015, ne ha riconosciuto la deducibilità immediata nell'esercizio di iscrizione.

Il mantenimento nel bilancio delle attività per imposte anticipate è confermato, in quanto il loro recupero è ritenuto probabile in base alla stimata disponibilità futura nei piani aziendali di imponibili fiscali sufficienti al realizzo delle imposte anticipate stesse.

4.8 Rimanenze

Si riporta di seguito la composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.243.333	1.537.301
Semilavorati	847.306	3.362
Prodotti finiti	2.427.327	2.446.310
Totale Rimanenze	5.517.966	3.986.973

Le rimanenze al 30 giugno 2021 sono aumentate di circa Euro 1.531 migliaia rispetto al 31 dicembre 2020 in relazione alle normali dinamiche della gestione.

La valorizzazione è al netto del fondo obsolescenza di complessivi euro 94.453, invariato rispetto al 31 dicembre 2020.

4.9 Lavori in corso su ordinazione

Si riporta di seguito la composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Lavori in corso su ordinazione	3.248.423	3.248.423
Totale Lavori in corso su ordinazione	3.248.423	3.248.423

La valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione si riferisce al segmento di ricavi per la realizzazione di impianti speciali della Capogruppo in funzione del rispettivo stato di avanzamento, invariata rispetto alla chiusura d'esercizio 2020

4.10 Crediti commerciali

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Crediti verso clienti terzi	11.372.057	13.016.715
Fondo svalutazione crediti e attualizzazione crediti	(988.238)	(880.870)
Totale crediti commerciali	10.383.819	12.135.845

I crediti commerciali al 30 giugno 2021 evidenziano una diminuzione di circa euro 1.752 migliaia rispetto al 31 dicembre 2020, derivata dalle operazioni della gestione nel periodo.

Il fondo svalutazione crediti accoglie la valorizzazione del rischio di credito specifico associato alle singole posizioni da incassare alla data del 30 giugno 2021, e l'attualizzazione di alcuni crediti a medio e lungo termine.

Il Gruppo, alla data del 30 giugno 2021, non aveva in essere crediti in valuta.

La movimentazione del fondo svalutazione crediti al 30 giugno 2021 ed alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2020 è di seguito riportata:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Saldo ad inizio periodo	837.486	866.037
Accantonamento	113.826	57.631
Utilizzi	(6.458)	(86.182)
Saldo a fine periodo	944.854	837.486

Il fondo svalutazione crediti stanziato alla data del 30 giugno 2021 è ritenuto congruo per la copertura delle posizioni di dubbia esigibilità.

Si precisa che il valore contabile dei crediti verso clienti coincide con il rispettivo valore equo.

4.11 Crediti tributari

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Crediti verso Erario per ritenute subite	649	856
Erario c/crediti d'imposta	877	50.430
Crediti verso Erario per IRAP	20.658	58.809
Credito verso Erario per IRES	40.826	82.760
Totale Crediti tributari	63.010	192.855

I crediti tributari risultano diminuiti di euro 129 migliaia rispetto a quelli del 31 Dicembre 2020, in correlazione alle ordinarie dinamiche della gestione.

4.12 Altre attività correnti

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Ratei e risconti attivi	174.289	171.760
Altri crediti	8.101	2.116
Credito Interessi legge Sabatini	34.445	34.445
Credito per Iva	84.307	0
Credito verso Erario per Imposta Sostitutiva T.f.r.	22.028	22.624
Credito Bando Inail Isi	0	97.999
Anticipi per Conto INPS/INAIL	6.809	8.508
Credito d'Imposta l. n. 160/19 e 178/20	57.774	44.581
Credito verso Enti privati o della P.A.	102.988	44.257
Anticipi a fornitori	257.816	659.915
Totale Altre attività correnti	748.557	1.086.205

Il dato dei ratei e risconti attivi al 30 giugno 2021 è formato prevalentemente da risconti attivi di costi rilevati e/o sostenuti per prestazioni di servizi, forniture, assicurazioni, abbonamenti, e canoni di leasing inerenti alla successiva frazione dell'esercizio.

Il credito verso enti privati o della pubblica amministrazione si riferisce a quote di contributi maturate, ancora da incassare, relative a progetti finanziati.

Il credito Iva, formatosi nel semestre, è tutto della Capogruppo.

Gli anticipi a fornitori si riferiscono ad anticipi pagati ai fornitori relativamente a forniture di beni e servizi non ancora effettuate/ultimate.

4.13 Attività Finanziarie Correnti

La voce rappresenta il valore di investimenti correnti della Capogruppo di una parte della liquidità aziendale in n. 4 fondi opportunamente individuati e scelti dagli amministratori, caratterizzati da profilo di conservazione del capitale e basso rischio, decisi ed effettuati nel periodo al fine di un apporto di ottimizzazione nella gestione finanziaria.

Il valore contabile coincide con il valore equo al 30 giugno 2021 delle somme investite in ognuno dei n. 4 fondi scelti. Alla chiusura del 31/12/2020 la voce non risultava.

Il controvalore positivo dell'investimento dal mese di marzo 2021 alla chiusura del semestre è risultato pari a euro 1.592 iscritti nel conto economico fra i proventi della gestione finanziaria.

4.14 Disponibilità liquide e mezzi equivalenti

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Depositi bancari	6.520.156	6.600.740
Denaro e valori in cassa	2.891	1.335

Totale Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	6.523.047	6.602.075
---	------------------	------------------

Per una dettagliata rappresentazione delle operazioni che hanno generato i saldi bancari attivi al 30 giugno 2021 si rimanda al rendiconto finanziario.

4.15 Patrimonio netto

Si fornisce di seguito la composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Capitale sociale	1.157.000	1.157.000
Riserva legale	227.040	211.154
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
Altre riserve	852.780	550.643
Utile/(perdita) netto	398.375	317.605
Patrimonio netto	2.635.195	2.236.402
Capitale e riserve di terzi	122.090	180.565
Totale Patrimonio netto di Gruppo	2.757.285	2.416.967

Il capitale sociale della Capogruppo, iscritto al suo valore nominale, risulta interamente versato ed è formato da 11.570.000 azioni di valore nominale pari ad Euro 0,10 cadauna.

4.16 Finanziamenti a medio-lungo termine

La voce dei finanziamenti a medio-lungo termine è composta dalla quota non corrente dei finanziamenti erogati da istituti di credito e dalle passività finanziarie derivanti dall'iscrizione in bilancio di beni in locazione finanziaria. Il dettaglio della voce è fornito di seguito:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	Di cui quota corrente	31 dicembre 2020	Di cui quota corrente
Finanziamenti da istituti di credito	12.160.269	2.415.522	11.712.464	2.608.154
Finanziamenti da società di leasing	1.285.411	441.579	1.288.775	437.803
Totale Finanziamenti a medio-lungo termine	13.445.680	2.857.101	13.001.239	3.045.957
Quota corrente	(2.857.101)		(3.045.957)	
Quota non corrente dei finanziamenti a medio-lungo termine	10.588.579		9.955.282	

I finanziamenti non sono assistiti da garanzie reali. Alla data di riferimento della presente Relazione, non esistono impegni finanziari (c.d. "covenants") connessi ai sopra citati finanziamenti.

I debiti finanziari verso società di leasing non sono assistiti da garanzie reali e non sono soggetti a specifici obblighi, fatto salvo la riserva di proprietà sui beni utilizzati in locazione finanziaria. I contratti in locazione finanziaria sono a tasso variabile, a normali condizioni ed in linea con il mercato.

Nel periodo, la Capogruppo non ha contratto nuovi finanziamenti.

La Società controllata, da parte sua, ha contratto:

- un contratto di locazione finanziaria dell'ammontare di euro 68.000,00 per l'acquisizione di un autoveicolo, scadenza Aprile 2025.

Al 30 giugno 2021 le scadenze dei finanziamenti a medio-lungo termine per anno, inclusa sia la quota corrente sia quella non corrente, sono le seguenti:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021		
	Finanziamenti ottenuti da istituti di credito	Debiti per beni in leasing	Totale finanziamenti a medio-lungo termine
Entro 12 mesi	2.415.521	441.579	2.857.100
Entro 24 mesi	2.510.467	340.029	2.850.496
Entro 36 mesi	2.284.563	254.474	2.539.037
Entro 48 mesi	2.236.188	249.329	2.485.517
Entro 60 mesi	1.570.057	0	1.570.057
Oltre 60 mesi	1.143.473	0	1.143.473
Totale Finanziamenti a medio-lungo termine	12.160.269	1.285.411	13.445.680

4.17 Passività Finanziamenti per Leasing non correnti

La voce è composta dai canoni del contratto con diritto d'uso di beni di terzi (locazione degli immobili sede-stabilimenti industriali in Scarperia e San Piero, località Pianvallico) iscritto fra le "Attività per diritto d'uso" della Capogruppo in applicazione del principio contabile IFRS 16.

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	di cui quota corrente	31 dicembre 2020	di cui quota corrente
Contratto di locazione stabilimenti industriali-sede con durata di n. 6 anni dal 01 Novembre 2019 rinnovabile ex lege per ulteriori n. 6 anni scadenza 31/10/2031	5.038.858	438.780	5.261.686	438.780
Totale finanziamenti per leasing non correnti	5.038.858	(438.780)	5.261.686	(438.780)
Meno quota corrente	(438.780)		(438.780)	
Quota non corrente finanziamenti per leasing non correnti	4.600.078		4.822.906	

Al 30 giugno 2021 le scadenze delle suddette passività finanziarie per canoni di locazione non correnti sono le seguenti:

30-giu-21	
(Importi in Euro)	Passività Finanziarie per canoni di locazione non correnti
Entro 12 mesi	438.780
Dal 13° al 24° mese	447.637

Dal 25° al 36° mese	456.672
Dal 37° al 48° mese	465.676
Dal 49° al 60° mese	475.289
Oltre 60 mesi	2.754.804

Totale Finanziamenti a medio-lungo termine	5.038.858
---	------------------

4.18 Passività per benefici a dipendenti

La voce è composta interamente dal fondo per il trattamento di fine rapporto (“TFR”) dovuto ai dipendenti ai sensi dell’art. 2120 del Codice Civile.

Nel corso del periodo chiuso al 30 giugno 2021 e dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 il TFR ha subito la seguente movimentazione:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
TFR a inizio esercizio	422.040	439.212
Onere finanziario	(10.208)	(3.621)
Benefici erogati	(13.010)	(15.534)
Perdita/(Utile) attuariale	(517)	1.983
TFR a fine esercizio	398.305	422.040

4.19 Fondi rischi ed oneri

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Altri fondi	40.000	0
Fondo indennità di clientela	265.507	265.507
Totale Fondi rischi ed oneri	305.507	265.507

Si fornisce di seguito la movimentazione dei fondi nel corso del semestre:

(Importi in Euro)	Fondo indennità di clientela	Altri fondi	Totale
Saldo al 31 dicembre 2020	265.507	0	265.507
Utilizzi	0	0	0
Accantonamenti del periodo	0	40.000	40.000

Saldo al 30 giugno 2021	265.507	40.000	305.507
--------------------------------	----------------	---------------	----------------

Il fondo indennità suppletiva di clientela è iscritto per la copertura dal rischio di riconoscimento e di corresponsione di tale indennità agli agenti di vendita che intrattengono rapporti di agenzia con la Società, in considerazione del disposto dell'art. 1751 c.c. e relativa giurisprudenza.

L'ammontare del fondo è ritenuto congruo per la copertura dei rischi ragionevolmente stimati alla chiusura del 30 giugno 2021.

Gli altri fondi sono iscritti a presidio di rischi in genere delle Imprese del Gruppo; nello specifico, nel semestre, la Capogruppo ha iscritto un accantonamento a fronte degli oneri stimati da sostenere per la definizione transattiva di una contestazione su una fornitura che aveva effettuato ed incassato in precedenti esercizi, ricevuta nel semestre a seguito dell'emersione di difetti di fabbricazione.

4.21 Debiti commerciali

La voce include i debiti sorti nelle transazioni con fornitori terzi.

Il saldo al 30 Giugno 2021 risulta aumentato di circa euro 1.130 migliaia rispetto al saldo al 31 Dicembre 2020, in correlazione alle dinamiche della gestione del periodo.

La Società, al 30 giugno 2021, così come al 31 dicembre 2020, non aveva in essere debiti verso fornitori in valuta estera.

I bilanci al 30 giugno 2021 ed al 31 dicembre 2020 non rilevano debiti commerciali non rientranti nei normali termini commerciali.

Si precisa che il valore contabile dei debiti verso fornitori coincide con il rispettivo valore equo.

4.22 Debiti verso banche e quota corrente dei finanziamenti a medio-lungo termine

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Aperture di credito in conto corrente	615.252	805.724
Quota corrente dei finanziamenti a medio-lungo termine	2.879.830	3.045.957
Totale Debiti verso banche e quota corrente dei finanziamenti a medio-lungo termine	3.495.082	3.851.681

La voce include, oltre ai saldi dei conti correnti passivi, la quota dei finanziamenti a medio-lungo termine con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Per un'analisi più approfondita della quota corrente dei finanziamenti a medio lungo termine si rimanda alla Nota 4.16 Finanziamenti a medio-lungo termine.

4.23 Passività Finanziarie per leasing correnti

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 ed al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Quota corrente delle passività finanziarie per canoni di locazione correnti	438.780	438.780
Totale Passività finanziarie per canoni di locazione correnti	438.780	438.780

La voce si riferisce alle quote di affitto dei locali in uso per l'esercizio dell'attività industriale della Capogruppo, da corrispondere entro l'anno dalla data di riferimento. In proposito si rimanda anche alla Nota 4.17 Passività Finanziarie per leasing non correnti.

4.24 Debiti tributari

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Debiti verso Erario per imposte correnti	88.447	94.435
Totale Debiti tributari	88.447	94.435

4.25 Altre passività correnti

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce al 30 giugno 2021 e al 31 dicembre 2020:

(Importi in Euro)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Debiti verso il personale	969.445	676.758
Acconti da clienti	3.971.614	5.434.181
Debiti verso istituti di previdenza	257.421	352.813
Debiti verso altri	58.276	38.725
Debiti verso Erario per Iva	115.715	62.917
Debiti verso Erario per ritenute fiscali	129.429	186.420
Ratei e risconti passivi	153.515	414.293
Totale Altre passività correnti	5.655.415	7.166.107

I debiti verso il personale includono il debito per i salari e gli stipendi correnti, ed il debito per gli stanziamenti relativi alle competenze differite, alle ferie e permessi maturati e non goduti al 30 giugno 2021.

Gli acconti da clienti si riferiscono ad anticipi ricevuti dalla clientela relativamente a forniture di beni e servizi non ancora effettuate/ultimate.

I debiti verso istituti di previdenza si riferiscono a contributi maturati, da versare agli enti pubblici e privati di assistenza e previdenza.

I debiti verso altri si riferiscono principalmente a conguagli assicurativi, a liquidazione di indennità ad agenti e di compensi correnti dovuti agli amministratori.

I debiti verso Erario si riferiscono a debiti per versamento di ritenute irpef sulle retribuzioni ai dipendenti e sulle competenze corrisposte a professionisti.

Il debito per Iva esprime la somma da versare dalla società controllata Incaricotech S.r.l. secondo la corrente liquidazione periodica del tributo.

5. COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

5.1 Ricavi

Si fornisce di seguito la composizione dei ricavi per categoria di attività per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 ed al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.679.595	12.812.533
Altri ricavi	73.542	128.187
Totale Ricavi	18.753.137	12.940.720

Per la presentazione dei ricavi per area geografica si rimanda al paragrafo 6.1 Altre informazioni – Settori operativi.

I ricavi totali del semestre sono aumentati di circa Euro 5.812 migliaia rispetto all'analogo periodo del precedente esercizio, con una variazione positiva in ragione del 44,91%.

Gli altri ricavi sono costituiti principalmente da sopravvenienze attive, da corrispettivi di rivendita di componenti e da contributi in conto esercizio.

5.2 Costi per materie prime e materiali di consumo

Si fornisce un dettaglio della composizione della voce per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 ed al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Materie prime	8.759.977	4.943.508
Materiali finiti	2.279.758	1.043.316
Accessori, imballaggi ed altri	473.703	451.367
Variazione delle rimanenze di materia prime, sussidiarie di consumo e merci	(1.530.993)	(1.218.962)
Totale Costi per materie prime e materiali di consumo	9.982.445	5.219.229

La variazione in aumento di circa 4.763 migliaia è correlata all'aumento dei prezzi delle materie prime oltre che all'aumento dei volumi delle vendite.

5.3 Costi per servizi

Si fornisce un dettaglio della composizione della voce per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Costi di produzione	2.215.769	2.412.142
Trasporti	303.838	255.833
Noleggi e locazioni	98.805	82.861
Costi per forniture energetiche	232.280	208.292
Provvigioni	657.975	592.006
Studi e ricerche	9.594	1.861
Spese commerciali	67.679	68.199
Spese generali	137.514	96.437
Consulenze	262.381	421.863
Compensi amministratori	185.467	180.954
Altre	285.624	292.337
Totale costi per servizi	4.456.926	4.612.785

I costi per servizi nel semestre risultano diminuiti di circa euro 156 migliaia rispetto allo stesso periodo del precedente esercizio.

Le voci di spesa diminuite per maggior ammontare rispetto al 1° semestre 2020 sono: Costi di Produzione (- 196 mila); Consulenze (- 160 mila); Altre (- 6 mila).

Le voci di spesa aumentate per maggior ammontare sempre rispetto al semestre chiuso al 30/06/2020 sono: Trasporti (+ 48 mila); Noleggi e locazioni (+16 mila); Costi per forniture energetiche (+ 23 mila); provvigioni (+ 66 mila) Spese generali (+ 42 mila).

Le variazioni sono correlate a dinamiche ordinarie della gestione nel periodo.

I costi per servizi inerenti alla produzione sono dati principalmente da montaggi, manutenzioni, collaudi e lavorazioni esterne.

5.4 Costo del personale

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Salari e stipendi	1.843.067	1.551.810
Oneri sociali e previdenziali	630.250	560.928
Accantonamento TFR	115.471	111.522
Totale Costo del personale	2.588.788	2.224.260

Il costo del personale risulta aumentato di circa Euro 365 migliaia rispetto allo stesso periodo del precedente esercizio soprattutto perché in quella frazione di anno, in specie nei mesi di marzo ed aprile 2020, le società del Gruppo fecero ricorso alla Cassa Integrazione speciale disposta con i provvedimenti governativi emanati per fronteggiare la crisi conseguente all'emergenza epidemiologica.

Di seguito si riporta, con la distinzione per inquadramento contrattuale, il numero medio dei dipendenti in forza al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020:

Dipendenti	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Impiegati	40	42
Dirigenti	2	2
Operai	70	65
Totale	112	109

L'aumento del numero dei dipendenti occupati alla chiusura del semestre è correlato alle ordinarie dinamiche nella gestione.

5.5 Ammortamenti

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione della voce per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Ammortamento delle attività materiali	517.604	562.507
Ammortamento per diritto d'uso	240.095	240.095
Ammortamento delle attività immateriali	99.867	61.242
Totale Ammortamenti	857.566	863.844

5.6 Accantonamenti e perdite di valore

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione della voce per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Accantonamenti per rischi	40.000	58.000
Accantonamenti per perdite su crediti	113.286	96.181
Totale Accantonamenti e perdite di valore	153.286	154.181

5.7 Oneri finanziari

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione della voce per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Interessi passivi bancari	4.000	15.131
Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine	62.681	18.359
Interessi su leasing Immobiliare	61.369	65.316
Differenze cambio	1.612	5.889
Altri oneri finanziari	690	1.534
Totale Oneri finanziari	130.352	106.229

Gli altri oneri finanziari sono costituiti prevalentemente da interessi passivi su debiti finanziari per contratti di leasing e da sconti passivi riconosciuti alla clientela. Le differenze cambio sono relative a vendite effettuate in Dollari USA.

5.8 Proventi finanziari

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione della voce per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Interessi attivi da banche	2.363	162
Altri proventi finanziari	4.621	2.466
Totale Proventi finanziari	6.984	2.628

Gli altri proventi finanziari sono costituiti prevalentemente da interessi percepiti da clienti, e da sconti riconosciuti e ricevuti da fornitori.

5.9 Imposte sul reddito

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione della voce per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Imposte correnti	81.722	21.448
Imposte (anticipate) / differite	120.702	(36.801)
Totale Imposte sul reddito	202.424	(15.353)

Le aliquote effettive applicabili alle società del Gruppo, stabilite dalle vigenti leggi nazionali e regionali, sono: IRES 24,0%, IRAP 3,90%.

5.10 Altri componenti del conto economico complessivo

La voce inclusa nel totale risultato complessivo è così composta:

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
<i>Strumenti di copertura dei flussi di cassa (cash flow hedge)</i>		
Utile/(perdita) netto del semestre	0	0
<i>Utile/(perdite) nette attuariali su piani a benefici definiti</i>		
Utile/(perdita) netto del semestre	418	(3.872)
Totale Altre componenti del conto economico complessivo al netto dell'effetto fiscale	418	(3.872)

6. ALTRE INFORMAZIONI

6.1 Settori operativi

Il Gruppo opera in vari settori legati alla logistica di prodotti e, ai fini gestionali, è organizzato per aree geografiche identificate per localizzazione dei propri clienti in base all'informativa gestionale regolarmente utilizzata dalla Direzione per prendere decisioni e allocare le risorse al segmento geografico, e valutare l'andamento gestionale delle Società.

Si riporta di seguito tale informativa per i semestri chiusi al 30 giugno 2021 e 30 giugno 2020:

30 giugno 2020 (Importi in Euro)	Italia	Europa occidentale	Europa orientale	Medio Oriente	Resto del Mondo	Totale
Ricavi sulla base della localizzazione dei clienti	7.665.237	1.004.811	2.625.980	1.513.505	3.000	12.812.533
Ricavi sulla base della localizzazione delle attività	12.812.533					12.812.533

30 giugno 2021 (Importi in Euro)	Italia	Europa occidentale	Europa orientale	Medio Oriente	Resto del Mondo	Totale
Ricavi sulla base della localizzazione dei clienti	12.573.922	1.777.232	3.374.531	825.649	128.261	18.679.595
Ricavi sulla base della localizzazione delle attività	18.679.595					18.679.595

6.2 Operazioni con parti correlate

Le operazioni con le parti correlate, avvenute tutte a valori di mercato e dettagliate di seguito, sono state poste in essere nel rispetto delle regole adottate dal Consiglio di Amministrazione della Capogruppo riferite nella relazione intermedia sulla gestione. Nel periodo, non vi sono state operazioni con riflessi negativi sul risultato economico netto del Gruppo, salvo quanto infra diversamente specificato.

Immobiliare Santa Rita S.r.l.

Società partecipata per l'intero capitale sociale dagli amministratori della Capogruppo Signori Bettini Stefano, Bettini Silvano e Bettini Sandro con la quale la medesima società intrattiene rapporti di locazione integrati da un accordo avente ad oggetto un'autorizzazione permanente del locatore al conduttore per eseguire o far eseguire negli immobili oggetto di locazione tutti gli interventi che risulteranno necessari e funzionali a quest'ultimo per lo svolgimento della propria attività industriale, purché nel rispetto delle caratteristiche e delle strutture degli immobili, nonché delle leggi e regolamenti vigenti, e con oneri a carico del conduttore.

La sottoscrizione di tale accordo è motivata essenzialmente al fine di snellire le procedure e gli iter pattuiti su tale materia nel primo contratto di locazione che fu stipulato a novembre 2007 (sottoscritto ex novo il 1/11/2019 a seguito del decorso e scadenza del secondo sestennio, con revisioni nelle condizioni economiche: v. *infra*), ed evitare dispersioni di tempo e di risorse in scambi di corrispondenza, procedure burocratiche e/o quant'altro.

Ad oggi i rapporti in essere risultano dalla presente tabella:

Proprietario	Titolo	Ubicazione	Destinazione	Scadenza	Canone Annuo al netto di Iva (in Euro)
Immobiliare Santa Rita S.r.l.	Locazione commerciale (*)	Viale Kennedy n. 97 (Rosss 1)	Ufficio / Stabilimento		
Immobiliare Santa Rita S.r.l.	Locazione commerciale (*)	Viale Kennedy n. 174 (Rosss 2)	Stabilimento / Magazzino	31 ottobre 2025(*)	540.000(*)
Immobiliare Santa Rita S.r.l.	Locazione commerciale (*)	Viale Kennedy n. 174 int. (Rosss 3)	Stabilimento / Magazzino		
Immobiliare Santa Rita S.r.l.	Contratto di comodato (*)	Terreni in Scarperia, Loc. Pianvallico	Parcheggio / Carico	31 ottobre 2025(*)	A titolo gratuito
Immobiliare Santa Rita S.r.l.	Locazione commerciale (**)	Viale Kennedy n. 99/101B	Appartamenti per uffici/archivi e locale laboratorio	31 dicembre 2022	20.720(**)

(*) Si tratta di unico contratto di locazione commerciale avente ad oggetto n. 3 unità immobiliari a destinazione d'uso industriale produttivo ed uffici, e del contratto di comodato delle connesse aree per parcheggio e carico/scarico materiali sottoscritto inizialmente in data 31 ottobre 2007, scaduto il 31/10/2019 per decorso del secondo sestennio, sottoscritto ex novo con rinegoziazione delle condizioni economiche in data 31 ottobre 2019, durata fino al 31 Ottobre 2031 secondo le disposizioni della legge n. 392/78.

Il canone di locazione annuo è di Euro 540.000, oltre adeguamento ISTAT secondo legge per gli anni successivi, ed oltre Iva di legge.

Contemporaneamente, sempre in data 31 ottobre 2019, è stato sottoscritto anche un contratto di comodato gratuito, per durata concomitante con l'anzidetto contratto, di spazi ed aree connesse ai suddetti immobili industriali, necessari per parcheggio ed operazioni di carico/scarico dei materiali.

(**) Il contratto ha ad oggetto n.2 edifici suddivisi in tre appartamenti su due piani, oltre a locali già destinati a laboratorio, box auto e cantine, ubicati nel comune di Scarperia e

San Piero in Viale Kennedy, 99-101/b, in adiacenza allo stabilimento industriale e uffici-sede di Viale Kennedy, 97, assunti in locazione a partire dal 01 Gennaio 2017 in considerazione della loro funzionalità per la gestione dell'attività della Capogruppo. Il canone di locazione annuo iniziale era di complessivi Euro 20.400, adeguato in base alle variazioni ISTAT a partire dal secondo anno.

Altre parti correlate

La Capogruppo ha intrattenuto, secondo normali condizioni di mercato, rapporti economici e patrimoniali anche con:

- Ing. Ferretti S.r.l. a socio unico, controllata da Immobiliare Santa Rita S.r.l.

Si riporta di seguito lo schema riassuntivo dei rapporti patrimoniali-finanziari ed economici intercorsi nel corso dei semestri chiusi al 30 giugno 2021 e al 30 giugno 2020.

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Al 31 Dicembre 2020
Crediti		
Ing. Ferretti S.r.l.	0	0
Totali	0	0
Debiti		
Ing. Ferretti S.r.l.	0	0
Totali	0	0

(Importi in Euro)	Semestre chiuso al 30 giugno 2021	Semestre chiuso al 30 giugno 2020
Ricavi		
Ing. Ferretti S.r.l.	17.779	9.591
Totali	17.779	9.591
Costi		
Ing. Ferretti S.r.l.	0	0
Immobiliare Santa Rita S.r.l.	250.482	250.482
Totali	250.482	250.482

Il costo di euro 250.482 sostenuto nel semestre verso Immobiliare Santa Rita S.r.l. è dato:(i) per euro 240.095 dai canoni di locazione dei n. 3 stabilimenti industriali di cui al contratto riferito poco sopra sotto segno (*) sottoscritto il 31/10/2019, contabilizzato come prescritto dal principio IFRS, 16 e (ii) per euro 10.387 dai canoni di locazione dell'altro contratto riferito poco sopra sotto segno (**), di ammontare non significativo per il quale la Capogruppo, avvalendosi delle facoltà derogatorie previste dal principio IFRS 16, ha scelto di non applicarlo lasciandolo imputato nel Conto economico sotto la voce di costo "noleggi e affitti".

Ai fini del principio IAS 24, par. 17, segnaliamo che i soli dirigenti con responsabilità strategiche sono gli Amministratori.

6.3 Perdite di valore

Non sono stati riscontrati permanenti indicatori di impairment che, alla data del presente bilancio consolidato semestrale abbreviato, abbiano reso necessaria l'esecuzione di verifiche per valutare l'esistenza di eventuali perdite durevoli di valore.

6.4 Transazioni derivanti da operazioni atipiche e/o inusuali

Ai sensi della Comunicazione Consob del 28 luglio 2006 n. DEM/6064293, si precisa che nel corso del primo semestre 2021 la Società non ha posto in essere operazioni atipiche e/o inusuali, così come definite dalla Comunicazione stessa.

6.5 Gestione dei rischi finanziari

Per una disamina relativa alla gestione dei rischi finanziari da parte della Società si rimanda al capitolo 7 (Informazioni sui principali rischi) della relazione intermedia sulla gestione.

Gestione del capitale

Il Gruppo ha analizzato il proprio capitale mediante un rapporto debito/capitale, rapportando il debito netto al totale del capitale più il debito netto. Si espone di seguito il dettaglio:

(Importi in Euro migliaia)	30 giugno 2021	31 dicembre 2020
Finanziamenti correnti e non correnti	17.604	18.263
Altre passività finanziarie correnti	880	806
Debiti commerciali	8.960	7.830
Altre passività correnti	5.744	7.261
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(7.324)	(6.602)
Debito netto	25.864	27.558
Patrimonio netto	2.757	2.417
Patrimonio netto e Debito netto	28.621	29.975
Rapporto debito netto / patrimonio netto + debito netto	0,90	0,92

6.6 Impegni e passività potenziali

Non vi sono impegni e passività potenziali da rilevare al 30 giugno 2021 oltre a quelli considerati nella stima dei fondi rischi accantonati in bilancio a presidio di probabili spese future di varia natura, inclusive di spese legali ed oneri, correlati a contenziosi contrattuali e controversie in essere.

Alla data del 30 Giugno 2021, risultano le seguenti garanzie bancarie rilasciate a clienti a fronte di forniture già realizzate o da realizzare:

- a) a favore di Mondì Steti – Repubblica Ceca per garanzia finale del magazzino autoportante realizzato in loco, di Euro 41.750,00 con scadenza 8 febbraio 2026;
- b) a favore di Sviluppo Toscana di Euro 109.800,00 con scadenza 18 Luglio 2021, a fronte della corrispondente quota di contributo pubblico ricevuta in riferimento ad uno specifico progetto di ricerca e sviluppo "Smartiss".

Si fa presente che ad oggi tale garanzia è estinta, e sono già state adempiute tutte le relative formalità

- c) a favore di Ilip S.r.l. di Euro 780.370,00 con scadenza 31 Gennaio 2022, a fronte di garanzia per eventuali inadempimenti relativi all'opera eseguita di magazzino autoportante del valore di euro 8.100.000,00.

6.7 Eventi successivi

Oltre a quanto riferito al punto 3 e al paragrafo 11 della Relazione intermedia sulla gestione non vi sono altri fatti rilevanti da riferire.

Nel periodo feriale la Capogruppo ha sostituito il forno di asciugatura del reparto verniciatura (ormai obsoleto), con obbiettivo e aspettativa di buon recupero di produttività.

Scarperia e San Piero, 28 settembre 2021

per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Stefano Bettini

ROSSS S.p.A.

Sede in Viale Kennedy, 97 - 50038 Scarperia e San Piero - FI
Capitale sociale Euro 1.157.000
Codice Fiscale 01813140488

ATTESTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO SEMESTRALE ABBREVIATO AI SENSI DELL'ART. 154 BIS DEL DECRETO LEGISLATIVO N.58/98

1. I sottoscritti Stefano Bettini, in qualità di Presidente e Amministratore Delegato, e Fabio Berti, in qualità di Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di ROSSS S.p.A. attestano, tenuto anche conto di quanto previsto dall'art. 154 bis, commi 3 e 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58:
 - l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche dell'impresa; e
 - l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2021 nel corso del primo semestre 2021.

2. Si attesta, inoltre, che:
 - 2.1 il bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno 2021 di Rosss S.p.A.:
 - a) è redatto in conformità ai principi contabili internazionali applicabili riconosciuti nella Comunità europea ai sensi del regolamento (CE) n. 1606/2002 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 19 luglio 2002, ed in particolare dello IAS 34 - *Bilanci intermedi*;
 - b) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - c) è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società e dell'insieme delle imprese incluse nel consolidamento;

 - 2.2 la relazione intermedia sulla gestione comprende riferimenti agli eventi importanti che si sono verificati nei primi sei mesi dell'esercizio e alla loro incidenza sul bilancio consolidato semestrale abbreviato, unitamente a una descrizione dei principali rischi e incertezze per i sei mesi restanti dell'esercizio. La relazione intermedia sulla gestione comprende, altresì, informazioni sulle operazioni rilevanti con parti correlate.

Scarperia e San Piero, 28 settembre 2021

Presidente e Amministratore Delegato

Stefano Bettini

Dirigente Preposto alla redazione
dei documenti contabili societari

Rag. Fabio Berti