

IRCOP SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA APPENNINI 52, 00198 ROMA (RM)
Codice Fiscale	00471180588
Numero Rea	319036
P.I.	00901501007
Capitale Sociale Euro	1.500.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	421100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	IRCOP S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.250	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	494
5) avviamento	1.451.716	1.451.716
7) altre	373.784	373.784
Totale immobilizzazioni immateriali	1.839.750	1.825.994
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	15.625	14.592
2) impianti e macchinario	554.336	200.342
3) attrezzature industriali e commerciali	202.567	231.335
4) altri beni	41.027	71.945
5) immobilizzazioni in corso e acconti	22.101	45.806
Totale immobilizzazioni materiali	835.656	564.020
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	7.166.759	7.270.110
b) imprese collegate	436.630	434.102
d-bis) altre imprese	58.277	58.277
Totale partecipazioni	7.661.666	7.762.489
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	812.000	804.500
Totale crediti verso imprese controllate	812.000	804.500
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.509.371	780.060
Totale crediti verso imprese collegate	1.509.371	780.060
Totale crediti	2.321.371	1.584.560
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.983.037	9.347.049
Totale immobilizzazioni (B)	12.658.443	11.737.063
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	180.248	112.268
Totale rimanenze	180.248	112.268
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.354.669	36.890.657
esigibili oltre l'esercizio successivo	135.857	301.693
Totale crediti verso clienti	41.490.526	37.192.350
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.692.444	2.036.786
Totale crediti verso imprese controllate	2.692.444	2.036.786
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	929.834	2.408.380
Totale crediti verso imprese collegate	929.834	2.408.380

5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.592.717	2.091.684
Totale crediti tributari	1.592.717	2.091.684
5-ter) imposte anticipate	245.449	179.638
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.486.766	6.468.517
esigibili oltre l'esercizio successivo	268.520	238.520
Totale crediti verso altri	7.755.286	6.707.037
Totale crediti	54.706.256	50.615.875
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.341.144	6.712.812
3) danaro e valori in cassa	1.505	1.522
Totale disponibilità liquide	6.342.649	6.714.334
Totale attivo circolante (C)	61.229.153	57.442.477
D) Ratei e risconti	881.375	535.609
Totale attivo	74.768.971	69.715.149
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.500.000	1.500.000
III - Riserve di rivalutazione	2.372.450	2.372.450
IV - Riserva legale	248.698	236.965
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	84.105	84.105
Versamenti in conto capitale	800.000	800.000
Varie altre riserve	4.149.287	4.149.288
Totale altre riserve	5.033.392	5.033.393
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.830.081	3.607.138
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	396.103	234.674
Totale patrimonio netto	13.380.724	12.984.620
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	47.131	18.096
4) altri	669.866	669.866
Totale fondi per rischi ed oneri	716.997	687.962
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.567.843	1.552.184
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.298.188	3.888.816
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.316.477	5.599.977
Totale debiti verso banche	7.614.665	9.488.793
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.065.698	4.582.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.722.656	-
Totale acconti	10.788.354	4.582.399
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.362.048	34.215.436
Totale debiti verso fornitori	34.362.048	34.215.436
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	840.772	201.780
Totale debiti verso imprese controllate	840.772	201.780
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100.689	2.364.828

esigibili oltre l'esercizio successivo	904.680	-
Totale debiti tributari	2.005.369	2.364.828
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.994	404.646
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	403.994	404.646
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.694.596	2.851.021
Totale altri debiti	2.694.596	2.851.021
Totale debiti	58.709.798	54.108.903
E) Ratei e risconti	393.609	381.480
Totale passivo	74.768.971	69.715.149

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.177.168	51.353.796
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	5.601
altri	2.239.639	2.623.269
Totale altri ricavi e proventi	2.239.639	2.628.870
Totale valore della produzione	54.416.807	53.982.666
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.722.871	6.991.736
7) per servizi	33.195.322	35.984.097
8) per godimento di beni di terzi	2.236.327	2.291.782
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.611.625	4.143.484
b) oneri sociali	1.895.505	1.601.191
c) trattamento di fine rapporto	249.072	287.570
e) altri costi	-	2.470
Totale costi per il personale	6.756.202	6.034.715
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.744	913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	259.682	152.216
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	200.000	185.580
Totale ammortamenti e svalutazioni	474.426	338.709
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(67.980)	44.541
12) accantonamenti per rischi	-	669.866
14) oneri diversi di gestione	495.440	347.794
Totale costi della produzione	52.812.608	52.703.240
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.604.199	1.279.426
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	107.164	89.732
Totale proventi diversi dai precedenti	107.164	89.732
Totale altri proventi finanziari	107.164	89.732
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	982.341	554.727
Totale interessi e altri oneri finanziari	982.341	554.727
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(875.177)	(464.995)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	729.022	814.431
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	369.696	509.199
imposte differite e anticipate	(36.777)	70.558
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	332.919	579.757
21) Utile (perdita) dell'esercizio	396.103	234.674

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	396.103	234.674
Imposte sul reddito	332.919	579.757
Interessi passivi/(attivi)	875.177	464.995
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.604.199	1.279.426
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	449.072	1.143.016
Ammortamenti delle immobilizzazioni	274.426	153.129
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	2.372.450
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	723.498	3.668.595
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.327.697	4.948.021
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(67.980)	44.451
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.675.288)	(11.284.561)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	785.604	1.461.525
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(345.766)	(38.008)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.129	185.417
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.140.138	1.172.073
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.848.837	(8.459.103)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.176.534	(3.511.082)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(875.177)	(464.995)
(Imposte sul reddito pagate)	(369.696)	(509.199)
(Utilizzo dei fondi)	(233.413)	687.962
Totale altre rettifiche	(1.478.286)	(286.232)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.698.248	(3.797.314)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(531.318)	(293.025)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.500)	(494)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(635.988)	(1.583.260)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.195.806)	(1.876.779)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	409.372	1.606.753
Accensione finanziamenti	-	2.645.585
(Rimborso finanziamenti)	(2.283.500)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.874.127)	4.252.338
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(371.685)	(1.421.755)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.712.812	-
Danaro e valori in cassa	1.522	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.714.334	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.341.144	6.712.812
Danaro e valori in cassa	1.505	1.522
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.342.649	6.714.334

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Esso chiude con un utile dopo le imposte di Euro 396.103.

Essendo integrati, con il bilancio chiuso al 31/12/2023, i richiesti requisiti di legge di cui all'articolo 2435 c.c., la Società redige il presente bilancio in forma ordinaria.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, sussistendo a tale riguardo i richiesti e necessari presupposti essendo la stessa a capo di un Gruppo di imprese di cui ha dovuto recepire, nell'ambito dei propri conti, le risultanze dei rispettivi bilanci anche ai fini della redazione del bilancio consolidato di cui all'articolo 25 e ss. gg. D.Lgs. 127/1991, sussistendone nell'esercizio 2023 i relativi presupposti di legge.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società in conformità alle disposizioni di Legge previste in materia dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, l'Organo Amministrativo della Società medesima ha operato come segue:

- ha valutato le singole voci secondo prudenza e nel presupposto dell'esercizio dell'attività d'impresa in condizioni di normale continuità aziendale;
- ha rilevato in bilancio esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- ha imputato a conto economico costi e ricavi nel rispetto del principio della competenza, indipendentemente, quindi, dalla rispettiva e corrispondente manifestazione finanziaria;
- non ha modificato i criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Il tutto nel rispetto delle previsioni specificamente previste, in merito, nel documento OIC 11 par. 15.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nell'esercizio 2023 non si è reso necessario alcun cambiamento di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Nell'esercizio 2023 non è emerso alcun errore rilevante e pertanto non si è reso necessaria alcuna correzione.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali della Società sono iscritte, nel limite del valore recuperabile - verificato di volta in volta al termine di ciascun esercizio onde rilevare eventuali perdite durevoli di valore - al costo di acquisto o, all'occorrenza, al costo di produzione interna, imputando a detto costo tutti gli oneri funzionali ed accessori di diretta imputazione e sono ammortizzate in forma sistematica funzionalmente alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali della Società sono state rilevate alla data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono state iscritte in bilancio, nel limite del valore recuperabile, al corrispondente costo di acquisto - al netto dei relativi fondi di ammortamento, alimentati da quote di ammortamento rilevate a conto economico in forma sistematica tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione - includendo in detto costo tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

Ai fini del calcolo delle predette quote di ammortamento sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, sono state applicate i seguenti coefficienti:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi e autoveicoli: 25%

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria della Società sono state rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Partecipazioni

Le partecipazioni detenute dalla Società alla data del 31.12.2023 sono classificate esclusivamente tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto detenute come investimenti durevoli e, quindi, non destinate ad essere alienate entro l'esercizio successivo a quello relativo al presente bilancio.

Dette partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione del capitale delle società e/o entità partecipate.

Rimanenze

Le rimanenze della Società sono state rilevate alla data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono state iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione ovvero dell'origine dei medesimi rispetto all'attività ordinaria e sono iscritti al valore di presumibile e ragionevole realizzo.

La suddivisione dei corrispondenti importi esigibili entro ovvero oltre l'esercizio successivo è effettuata avuto riguardo alla scadenza contrattuale o legale, tenendo conto, inoltre e se del caso, di eventuali fatti ed eventi che possano determinare una modifica della scadenza originaria ovvero un cambiamento della realistica capacità del debitore di adempiere alla propria obbligazione nei confronti della Società, nei termini contrattuali.

Sussistendo i richiesti e necessari presupposti oggettivi e tipologici ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile, i crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali - come nel caso specifico della Società - gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono stati ritenuti irrilevanti.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano passività potenziali connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Per il dettaglio delle imposte correnti, differite ed anticipate, si rimanda al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Sussistendo i richiesti e necessari presupposti oggettivi e tipologici ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile, i debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato ad eccezione dei debiti per i quali - come nel caso specifico della Società - gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono stati ritenuti irrilevanti.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possano determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I ricavi corrispondenti a transazioni, giudiziali o stragiudiziali con soggetti terzi sono rilevati a conto economico alla data in cui le stesse transazioni sono state realizzate ed eseguite.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, al netto dei relativi fondi di ammortamento, sono pari a Euro 1.839.750 (Euro 1.825.994 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	987	1.451.716	373.784	1.826.487
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	493	-	-	493
Valore di bilancio	-	494	1.451.716	373.784	1.825.994
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	28.500	-	-	-	28.500
Ammortamento dell'esercizio	14.250	494	-	-	14.744
Totale variazioni	14.250	(494)	-	-	13.756
Valore di fine esercizio					
Costo	28.500	987	1.451.716	373.784	1.854.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.250	987	-	-	15.237
Valore di bilancio	14.250	-	1.451.716	373.784	1.839.750

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 835.656 (Euro 564.020 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	89.062	2.216.764	568.838	981.833	45.806	3.902.303
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.470	2.016.422	337.503	909.888	-	3.338.283
Valore di bilancio	14.592	200.342	231.335	71.945	45.806	564.020
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.600	437.970	123.510	23.720	-	588.800
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	172.105	-	362.437	-	534.542
Ammortamento dell'esercizio	2.567	75.910	145.681	35.524	-	259.682
Altre variazioni	-	-	-	-	(23.705)	(23.705)
Totale variazioni	1.033	189.955	(22.171)	(374.241)	(23.705)	(229.129)
Valore di fine esercizio						
Costo	92.662	2.482.628	692.348	643.116	22.101	3.932.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.037	1.928.292	489.781	602.089	-	3.097.199
Valore di bilancio	15.625	554.336	202.567	41.027	22.101	835.656

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

Riepilogo prospetti leasing

Riepilogo prospetti leasing acquisiti nel corso dell'esercizio 2023

Descrizione	Valore
Canoni versati (quota capitale)	46.524
Canoni da versare (quota capitale)	248.476
Quota canoni di competenza	6.502
Valore attuale delle rate di canone non scadute	249.632
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	1.172
Costo storico sostenuto dalla società di leasing	295.000
Costo effettivo del bene	295.000
Fondo ammortamento alla fine dell'esercizio precedente	
Quota ammortamento dell'esercizio	35.400
Rettifiche e riprese di valore dell'esercizio	
Valore netto di bilancio	259.600

Riepilogo prospetti OIC

Descrizione	Valore
A) Contratti in corso	
Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	1.788.915
Valore netto beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente	
Beni acquisiti nel corso dell'esercizio	295.000
Beni riscattati nell'esercizio	
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	35.400
Rettifiche e riprese di valore sui beni	

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 7.661.666 (Euro 7.762.489 nel precedente esercizio).

Non ci sono altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.270.110	434.102	58.277	7.762.489
Valore di bilancio	7.270.110	434.102	58.277	7.762.489
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.112	2.528	-	13.640
Altre variazioni	(114.463)	-	-	(114.463)
Totale variazioni	(103.351)	2.528	-	(100.823)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.166.759	436.630	58.277	7.661.666
Valore di bilancio	7.166.759	436.630	58.277	7.661.666

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie, pari ad Euro 1.584.560 nel precedente esercizio, sono stati valorizzati al 31.12.2023 in Euro 2.321.371 sono rappresentativi di crediti di natura sostanzialmente finanziaria verso imprese controllate (per Euro 804.500) e verso imprese collegate (per Euro 1.509.371).

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	804.500	7.500	812.000	812.000
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	780.060	729.311	1.509.371	1.509.371
Totale crediti immobilizzati	1.584.560	736.811	2.321.371	2.321.371

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, con evidenza delle variazioni intervenute, a vario titolo, nel corso dell'esercizio 2023:

Denominazione	Stato	% possesso	Valore bilancio 31.12.2022	% variazione	Valore bilancio 31.12.2023
CIMAF S.r.l.	ITALIA	97,00	7.100.000		7.100.000
Idrica Nord Scarl	ITALIA	51,00	5.100		5.100

Valle D'Itria Scarl	ITALIA	70,47	7.047		7.047
Sviluppo Aree Petignano S.r.l.	ITALIA	100,00	144.463	(114.463)	30.000
Romana Manutenzioni Scarl	ITALIA	80,00	8.000		8.000
Manuenzioni Nord Est Scarl	ITALIA	55,00	5.500		5.500
Casa Valeria Scarl	ITALIA	51,12	-	5.112	5.112
Primavalle Scarl	ITALIA	60,00		6.000	6.000
Totale			7.270.110	(103.351)	7.166.759

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, con evidenza delle variazioni intervenute, a vario titolo, nel corso dell'esercizio 2023:

Denominazione	Stato	% possesso	Valore bilancio 31.12.2022	% variazione	Valore bilancio 31.12.2023
Prenestina Scarl	ITALIA	50,00	5.000		5.000
RO.MA. 2020 Scarl	ITALIA	50,00	1.250		1.250
SACI Scarl	ITALIA	50,00	5.000		5.000
La Cicolana S.r.l.	ITALIA	50,00	6.456		6.456
IV S.r.l.	ITALIA	45,00	45.000		45.000
Belcolle Scarl	ITALIA	44,23	4.423		4.423
Martesana Scarl	ITALIA	40,00	4.000		4.000
Cicolana Scarl	ITALIA	34,00	3.400		3.400
Pavibit S.r.l.	ITALIA	33,33	25.823		25.823
SCS Sviluppo Immobiliare S.r.l.	ITALIA	33,33	326.800		326.800
Tiburtina Strade Scarl	ITALIA	25,00	3.750		3.750
Consorzio Imprese Riunite	ITALIA	24,00	3.200		3.200
Ottavia Trionfale Scarl	ITALIA	25,28	-	2.528	2.528
Totale			434.102	2.528	436.630

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in altre imprese, con evidenza delle variazioni intervenute, a vario titolo, nel corso dell'esercizio 2023:

Denominazione	Stato	% possesso	Valore bilancio 31.12.2022	% variazione	Valore bilancio 31.12.2023
Valdisangro Scarl	ITALIA	50,00	1.854		1.854
Idrica Roma Nord Scarl	ITALIA	50,00	1.499		1.499
Santa Severa Scarl	ITALIA	50,00	1.000		1.000
Termini Scarl	ITALIA	50,00	890		890
Consorzio Strade Sicure in liq.	ITALIA	49,50	30.000		30.000
ISVEUR S.p.A.	ITALIA	47,34	23.034		23.034
Totale			58.277		58.277

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	812.000	1.509.371	2.321.371
Totale	812.000	1.509.371	2.321.371

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della Società, ad esclusione rispettivamente dei beni ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), nonché dei i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) nonché, infine, dei beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 180.248 (Euro 112.268 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	112.268	67.980	180.248
Totale rimanenze	112.268	67.980	180.248

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.192.350	4.298.176	41.490.526	41.354.669	135.857
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	2.036.786	655.658	2.692.444	2.692.444	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	2.408.380	(1.478.546)	929.834	929.834	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.091.684	(498.967)	1.592.717	1.592.717	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	179.638	65.811	245.449		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.707.037	1.048.249	7.755.286	7.486.766	268.520
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	50.615.875	4.090.381	54.706.256	54.056.430	404.377

Ad integrazione dei dati e degli elementi informativi di cui alla Tabella sopra riportata, si segnala quanto segue:

- nelle rispettive categorie di pertinenza sono stati iscritti i crediti maturati dalla Società per finanziamenti eseguiti in favore di società controllate (Euro 776.087), collegate (Euro 922.712) ed altre imprese (Euro 3.137.200), crediti questi in massima parte riconducibili a posizioni creditorie vantate nei confronti di società aventi scopo consortile e, in quanto tali, sono destinate, in via pressochè esclusiva, ad essere rimborsate mediante compensazione con i debiti che la Società ha maturato e maturerà nei confronti delle anzidette società, a titolo di ribaltamento dei costi di rispettiva pertinenza da esse sostenuti per l'esecuzione dei lavori, opere e servizi oggetto dei distinti e specifici scopi ed ambiti di operatività;
- nell'ambito della categoria dei crediti vs. clienti hanno trovato puntuale iscrizione i crediti verso le società consortili partecipate, non riconducibili a finanziamenti, i quali ammontano a complessivi euro 5.830.079, di cui quanto ad euro 3.553.627 per fatture emesse e quanto ad euro 2.276.452 per fatture da emettere;
- si specifica, infine, che nell'ambito dei crediti della Società verso le entità dalla medesima controllata, quanto a complessivi Euro 1.326.406 si riferiscono all'Iva dovuta rispettivamente da Cimaf S.r.l. (per Euro 128.307) e da Idrica

Nord S.c.a.r.l. (per Euro 1.198.099) per effetto dell'adesione da queste ultime eseguita all'opzione di partecipazione al regime di "Liquidazione dell'Iva di Gruppo" ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 73, comma 3, D.P.R. 633/1972, giusta le previsioni portate dal D.M. del 13/12/1979 e successive modificazioni ed integrazioni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.490.526	41.490.526
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	2.692.444	2.692.444
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	929.834	929.834
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.592.717	1.592.717
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	245.449	245.449
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.755.286	7.755.286
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	54.706.256	54.706.256

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 6.342.649 (Euro 6.714.334 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.712.812	(371.668)	6.341.144
Denaro e altri valori in cassa	1.522	(17)	1.505
Totale disponibilità liquide	6.714.334	(371.685)	6.342.649

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 881.375 (Euro 535.609 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	535.609	345.766	881.375
Totale ratei e risconti attivi	535.609	345.766	881.375

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 13.380.724 (Euro 12.984.620 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti di seguito riportati viene evidenziata la movimentazione di ciascuna delle singole poste che compongono il Patrimonio Netto rilevata nel corso dell'esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	1.500.000	-	-		1.500.000
Riserve di rivalutazione	2.372.450	-	-		2.372.450
Riserva legale	236.965	-	11.734		248.698
Altre riserve					
Riserva straordinaria	84.105	-	-		84.105
Versamenti in conto capitale	800.000	-	-		800.000
Varie altre riserve	4.149.288	-	1		4.149.287
Totale altre riserve	5.033.393	-	1		5.033.392
Utili (perdite) portati a nuovo	3.607.138	-	222.940		3.830.081
Utile (perdita) dell'esercizio	234.674	(234.674)	-	396.103	396.103
Totale patrimonio netto	12.984.620	(234.674)	234.675	396.103	13.380.724

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.500.000	B	1.500.000
Riserve di rivalutazione	2.372.450	A,B,C,D	2.372.450
Riserva legale	248.698	B	248.698
Altre riserve			
Riserva straordinaria	84.105	A,B,C,D	84.105
Versamenti in conto capitale	800.000	A,B,C,D	800.000
Varie altre riserve	4.149.287	A,B,C,D	4.149.287

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	5.033.392		5.033.392
Utili portati a nuovo	3.830.081	A,B,C,D	3.830.081
Totale	12.984.621		12.984.621
Residua quota distribuibile			12.984.621

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Ad integrazione delle informazioni fornite nella Tabella sopra indicata, si specifica che la voce "Riserve di Rivalutazione" d'importo complessivamente pari ad Euro 2.372.450 è così ripartita:

- Riserva da rivalutazione monetaria ex L. n. 576/1975 per Euro 22.539;
- Riserva da rivalutazione monetaria ex L. n. 72/1983 per Euro 248.019;
- Riserva da rivalutazione ex DL 185/08, convertito in legge ex L. n. 2/2009 per Euro 2.101.892.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono pari ad Euro 716.997 al 31.12.2023 (erano pari a Euro 687.962 al 31.12.2022) e si riferiscono all'accantonamento, effettuato in via prudenziale, per tener conto di passività potenziali che ragionevolmente diventeranno debiti effettivamente dovuti ed esigibili negli esercizi successivi.

Si rappresenta che il fondo così come accantonato al 31.12.2022 è stato integralmente utilizzato nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2024 per assorbire le passività potenziali per le quali era stato originariamente iscritto.

Per Euro 29.035 il Fondo è stato alimentato nel 2023 dall'accantonamento di imposte differite, di cui si darà più puntuale illustrazione nel relativo paragrafo della presente nota integrativa.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	18.096	669.866	687.962
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	29.035	-	29.035
Totale variazioni	29.035	-	29.035
Valore di fine esercizio	47.131	669.866	716.997

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 1.567.843 (Euro 1.552.184 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.552.184
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	217.938
Utilizzo nell'esercizio	201.740
Totale variazioni	16.198
Valore di fine esercizio	1.567.843

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 58.709.798 (Euro 54.108.903 nel precedente esercizio).

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Dettagli e distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	9.488.793	(1.874.128)	7.614.665	4.298.188	3.316.477
Acconti	4.582.399	6.205.955	10.788.354	5.065.698	5.722.656
Debiti verso fornitori	34.215.436	146.612	34.362.048	34.362.048	-
Debiti verso imprese controllate	201.780	638.992	840.772	840.772	-
Debiti tributari	2.364.828	(359.459)	2.005.369	1.100.689	904.680
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	404.646	(652)	403.994	403.994	-
Altri debiti	2.851.021	(156.425)	2.694.596	2.694.596	-
Totale debiti	54.108.903	4.600.895	58.709.798	48.765.985	9.943.813

Ad integrazione dei dati e delle informazioni di cui alla Tabella sopra riportata, si specifica che i debiti di natura commerciale maturati dalla Società nei confronti delle società controllate, collegate ed in altre imprese aventi scopo consortile per il ribaltamento in capo alla Società medesima della pertinente quota di costi da esse sostenuti per l'esecuzione dei lavori, opere e forniture oggetto dei rispettivi ambiti di attività, originariamente collocati rispettivamente tra i debiti verso società controllate, collegate ed altre imprese, sono stati classificati nel presente bilancio tra i "Debiti verso Fornitori", privilegiando la natura del titolo di debito in luogo dell'identità del soggetto creditore.

Nello specifico, si segnala che alla data del 31.12.2023 i debiti della Società verso le società partecipate aventi scopo consortile, classificati tra i suindicati "Debiti verso Fornitori" ammonta ad Euro 16.087.395.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	7.614.665	7.614.665
Acconti	10.788.354	10.788.354
Debiti verso fornitori	34.362.048	34.362.048
Debiti verso imprese controllate	840.772	840.772
Debiti tributari	2.005.369	2.005.369
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	403.994	403.994
Altri debiti	2.694.596	2.694.596
Debiti	58.709.798	58.709.798

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 393.609 (Euro 381.480 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.879	(250)	5.629
Risconti passivi	375.601	12.379	387.980
Totale ratei e risconti passivi	381.480	12.129	393.609

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per opere e lavori	50.834.558
Ricavi per forniture	1.224.931
Ricavi da capofiaggio	117.679
Totale	52.177.168

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	52.177.168
Totale	52.177.168

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.239.639 (Euro 2.628.870 nel precedente esercizio) e sono ripartiti come segue:

- Euro 1.195.064 per ricavi conseguiti a fronte del riaddebito di costi sostenuti dalla Società;
- Euro 865.375 per sopravvenienze attive ed insussistenze di passività, nonchè per rimborsi e risarcimenti, realizzate/i dalla Società nel corso dell'esercizio;
- Euro 111.771 per ricavi corrispondenti a contributi ottenuti in c/impianti;
- Euro 66.098 per plusvalenze realizzate dalla Società a fronte della vendita e della dismissione di specifici impianti, macchinari ed attrezzature;
- Euro 1.331 per abbuoni e arrotondamenti attivi.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sostenuti nell'esercizio 2023 sono imputati come segue:

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
B 6) Mat. prime, suss. e merci	6.991.736	2.731.135	9.722.871

B 7) Servizi	35.984.097	-2.788.775	33.195.322
B 8) Godimento beni di terzi	2.291.782	-55.455	2.236.327
B 9) Costi del personale	6.034.715	721.487	6.756.202
B 10) Ammortam. e svalutazione	338.709	135.717	474.426
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	44.541	-112.521	-67.980
B 12) Accant. per rischi	669.866	-669.866	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	347.794	147.646	495.440
Totale	52.703.240	109.368	52.812.608

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 33.195.322 (Euro 35.984.097 nel precedente esercizio).

Le voci di entità più rilevante sono riportate nella tabella che segue:

	Saldo al 31/12/2023
Manutenzioni	116.753
Spese di trasporto	1.598.942
Consulenze tecniche	567.997
Consulenze e prest. profess.	977.823
Assicurazioni	674.211
Lavorazioni esterne	28.298.162
Altri costi	961.434
Totale	33.195.322

Con riguardo ai costi classificati sotto la voce "Lavorazioni esterne", si rappresenta che essi corrispondono ai costi per lavori, opere e prestazioni di servizi eseguiti/e in favore della Società nel contesto della propria attività d'impresa caratteristica e si riferiscono in massima parte ai costi ribaltati in capo alla Società medesima dalle società consortili da essa partecipate;

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.236.327 (Euro 2.291.782 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 495.440 (Euro 347.794 nel precedente esercizio).

Nell'ambito di detta voce non vi sono singoli costi degni di rilievo per entità e/o natura.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	470.767
Altri	511.574
Totale	982.341

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate imposte anticipate, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, nonché imposte differite ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di differenze temporanee tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

La Società, per l'esercizio 2023, ha rilevato le imposte correnti, differite e anticipate, come da tabella che segue, ove sono evidenziate anche la variazioni di ciascuna voce rispetto al precedente esercizio 2022:

	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	Saldo al 31/12/2023
Imposte correnti	509.199	-139.503	369.696
Imposte differite	18.096	10.939	29.035
Imposte anticipate	-52.462	118.274	65.812
Totale	579.757	-246.838	332.919

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	729.022	
Onere fiscale teorico (%)	24%	174.965
Variazioni in aumento:		
quote costanti delle plusvalenze patrimoniali	33.020	
interessi passivi non deduc. nei limiti 30% ROL	263.788	
spese per mezzi di trasporto indeducibili	169.825	
sopravvenienze passive	1.683	
ammortamenti non deducibili	11.397	
spese di cui agli artt. 108, 109 comma 5 o di competenza di altri esercizi	36.951	
spese di manutenzione non deduc. nell'esercizio	49.757	
altre variazioni in aumento	90.745	
Totale variazioni in aumento	657.165	
Variazioni in diminuzione:		
plusvalenze patrimoniali a tassazione costante	66.098	
spese di cui agli artt. 108, 109, non dedotti in prec.	31.931	
deducibilità IRES dell'IRAP su spese personale e int. passivi	158.923	
ACE	56.208	
altre variazioni in diminuzione (compresi contrib. non imponibili)	277.353	
Totale variazioni in diminuzione	590.513	
Imponibile fiscale	795.674	
IRES correnti sul reddito dell'esercizio	24%	190.962

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	8.560.401	
Totale	8.560.401	
Onere fiscale teorico (%) - aliq. media per regione	4,82%	412.611

Riprese fiscali:		
costi e compensi di cui all'art 11, co 1, D.Lgs 446	498.674	
quota interessi nei canoni leasing	76.026	
svalutaz. e perdite su crediti	51.301	
altre variazioni in aumento	87.552	
variazioni in diminuzione e deduzioni:		
deduzioni art 11, co 1, D.Lgs 446	5.415.644	
altre variazioni in diminuzione	150.125	
Imponibile Irap	3.708.185	
Irap corrente sul reddito di esercizio	4,82%	178.735

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

<i>Accantonamenti anni pregressi</i>	Imponibile	IRES (24%)	IRAP (4,82%)	Totale
Manutenzioni non ded. 5%	43.146,76	10.355,22		10.355,22
Interessi non deduc. ROL	543.407,96	130.417,91		130.417,91
avviamento ineduc.	161.931,82	38.863,64		38.863,64
<i>Accantonamenti 2023</i>				
manutenzioni non ded.5%	49.757,25	11.941,74		11.941,74
interessi non deduc.ROL	263.787,91	63.309,10		63.309,10
avviamento ineduc.	-	-		-
Compensi amm.ri non corrisposti nell'esercizio		-		-
<i>Utilizzi 2023</i>				
Spese di manutenzione eccedenti il 5%	- 25.222,00	- 6.053,28		- 6.053,28
Recupero avv.to ineduc.	- 14.105,55	- 3.385,33		- 3.385,33
Utilizzo F.do svalut.crediti non dedotto		-		
Recupero amm.ti ineducibili anni passati				
Compensi amm.ri non corrisposti nell'esercizio		-		-

IMPOSTE ANTICIPATE 2023

65.812,23

IMPOSTE DIFFERITE

	Imponibile	IRES (24%)	IRAP (4,82%)	Totale
<i>Accantonamenti 2022</i>				
plus.tassabili in es. successivi	75.400,00	18.096,00		18.096,00
	-	-		-
<i>Utilizzi 2022</i>				
	-	-		-

	Imponibile	IRES (24%)	IRAP (4,82%)	Totale
Accantonamenti 2023				

plus.tassabili in es. successivi	52.878,61	12.690,87		12.690,87
interessi attivi di mora non incass.	87.900,42	21.096,10		21.096,10
Utilizzi 2023				
recup. Plusv. Tass. In più eserc.	- 19.800,00	(4.752,00)		(4.752,00)

IMPOSTE DIFFERITE 2023**29.034,97**

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Media 2023
Dirigenti	3
Impiegati	26
Quadri	3
Operai	83
Totale dipendenti	115

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Saldo al 31/12/2023
Collegio sindacale	36.596
Totale	36.596

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Nr. azioni	Valore Nominale	Valore Totale
Ordinarie	1.500.000	1,00	1.500.000,00
Totale	1.500.000		1.500.000,00

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al 31/12/2023 non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nell'esercizio 2023 ha posto in essere operazioni con parti correlate, anche di rilevante entità.

Tutte le predette operazioni, aventi natura in massima parte commerciale (in parte finanziaria) si sono svolte a normali valori e condizioni di mercato, in base a contratti debitamente sottoscritti ovvero ad accordi tra le parti.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi con terze parti non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio di cui dare menzione nella presente nota integrativa.

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

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta.

Nell'esercizio 2023 la società risulta beneficiaria, a titolo di contributo o prestazione, delle seguenti misure:

Titolo misura	Titolo progetto	Elemento aiuto (in €)
Garanzia Italia	COVID-19: SACE Garanzia Italia	3.600.000,00
Nuova Sabatini - Finanziamenti per l'acquisto di nuovi macchinari, impianti e attrezzature da parte delle piccole e medie imprese - Versione modificata da Codice CE SA.47180	Beni Strumentali - Contributi agli investimenti - Decreto interministeriale del 27 novembre 2013 - n. domanda delibera finanziamento: 123158	5.788,02
COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	5.282.619,18
Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	FAST Formazione Avanzata Sviluppo Territoriale	782,54
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Fondo di Garanzia lg.662/96	23.824,81
Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013	AVT/195/171 - CompILa - Competitivita per le Imprese del Lazio	492,62
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Fondo di Garanzia lg.662/96	79.425,17

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone agli Azionisti la destinazione dell'utile netto dell'esercizio 2023, pari ad Euro 396.103, come segue:

- Euro 19.805 alla Riserva Legale;
- Euro 376.298 alla Riserva per Utili Portati a Nuovo.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

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

Il sottoscritto Antonio Ciucci, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società, dichiara di aver redatto il presente bilancio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Antonio Ciucci, nato a Roma il 22/12/1969, in qualità di Legale Rappresentante della Società, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota Integrativa a quelli conservati agli atti della Società.