

IG OPERATION AND MAINTENANCE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAMPOBELLO 1 - 00071 POMEZIA (RM)
Codice Fiscale	12131261005
Numero Rea	RM 000001352533
P.I.	12131261005
Capitale Sociale Euro	4.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	331253
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	IPG SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	953
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40.203	63.315
5) avviamento	1.357.976	2.715.952
6) immobilizzazioni in corso e acconti	32.962	0
7) altre	26.147	24.769
Totale immobilizzazioni immateriali	1.457.288	2.804.989
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.870.941	2.975.991
2) impianti e macchinario	32.521	55.839
3) attrezzature industriali e commerciali	279.199	295.837
4) altri beni	989.556	1.208.231
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.882	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.175.099	4.535.898
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	150.000	150.000
b) imprese collegate	2	2
d-bis) altre imprese	2.110	2.110
Totale partecipazioni	152.112	152.112
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.033	18.733
Totale crediti verso altri	20.033	18.733
Totale crediti	20.033	18.733
Totale immobilizzazioni finanziarie	172.145	170.845
Totale immobilizzazioni (B)	5.804.532	7.511.732
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	743.731	1.266.103
3) lavori in corso su ordinazione	90.155	0
5) acconti	0	34.600
Totale rimanenze	833.886	1.300.703
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.035.209	6.486.067
Totale crediti verso clienti	8.035.209	6.486.067
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.485	100.621
Totale crediti verso imprese controllate	220.485	100.621
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.419	1.476.108
Totale crediti tributari	1.080.419	1.476.108
5-ter) imposte anticipate	49.970	63.740

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.273	261.282
Totale crediti verso altri	173.273	261.282
Totale crediti	9.559.356	8.387.818
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	2.944.461	944.499
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.944.461	944.499
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.992.313	8.360.963
2) assegni	0	650
3) danaro e valori in cassa	113.901	38.339
Totale disponibilità liquide	7.106.214	8.399.952
Totale attivo circolante (C)	20.443.917	19.032.972
D) Ratei e risconti	1.223.912	1.401.270
Totale attivo	27.472.361	27.945.974
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
IV - Riserva legale	800.000	800.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	9.827.088	9.308.977
Versamenti in conto aumento di capitale	12.500	12.500
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	9.839.589	9.321.476
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(688.496)	(839.587)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.940.894	1.907.855
Totale patrimonio netto	15.891.987	15.189.744
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	3.581	2
3) strumenti finanziari derivati passivi	688.496	839.587
4) altri	102.719	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	794.796	939.589
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	578.107	613.710
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.251.559
Totale debiti verso banche	0	1.251.559
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	604.037	164.940
Totale debiti verso altri finanziatori	604.037	164.940
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	270.222	270.222
Totale acconti	270.222	270.222
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.487.657	4.479.449
Totale debiti verso fornitori	3.487.657	4.479.449
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.074	66.197
Totale debiti verso imprese controllate	45.074	66.197
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.721	288.499

Totale debiti tributari	473.721	288.499
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	725.815	864.376
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	725.815	864.376
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.115.941	1.494.129
Totale altri debiti	2.115.941	1.494.129
Totale debiti	7.722.467	8.879.371
E) Ratei e risconti	2.485.004	2.323.560
Totale passivo	27.472.361	27.945.974

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.372.921	33.809.206
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(522.372)	376.773
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	90.155	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.999	185.537
altri	347.915	886.071
Totale altri ricavi e proventi	355.914	1.071.608
Totale valore della produzione	35.296.618	35.257.587
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.498.731	1.767.549
7) per servizi	14.446.732	13.918.407
8) per godimento di beni di terzi	1.167.891	1.382.609
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.576.787	8.592.074
b) oneri sociali	2.879.740	2.836.017
c) trattamento di fine rapporto	645.421	619.233
e) altri costi	91.455	144.032
Totale costi per il personale	12.193.403	12.191.356
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.401.916	1.396.098
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	671.059	646.617
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.072.975	2.042.715
13) altri accantonamenti	2.719	0
14) oneri diversi di gestione	305.253	396.833
Totale costi della produzione	31.687.704	31.699.469
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.608.914	3.558.118
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	73.234	100.000
Totale proventi da partecipazioni	73.234	100.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	327	882
Totale proventi diversi dai precedenti	327	882
Totale altri proventi finanziari	327	882
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	273.606	274.526
Totale interessi e altri oneri finanziari	273.606	274.526
17-bis) utili e perdite su cambi	203.071	(202.659)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.026	(376.303)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.611.940	3.181.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.653.616	1.373.814
imposte relative a esercizi precedenti	80	22.252
imposte differite e anticipate	17.350	(122.106)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.671.046	1.273.960
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.940.894	1.907.855

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.940.894	1.907.855
Imposte sul reddito	1.671.046	1.273.960
Interessi passivi/(attivi)	200.045	173.644
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.811.985	3.355.459
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	648.140	619.233
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.072.975	2.042.715
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.721.115	2.661.948
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.533.100	6.017.407
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	466.817	(404.931)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.549.142)	1.276.764
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(991.792)	(433.670)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	177.358	(86.365)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	161.444	(645.842)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.485.174	152.923
Totale variazioni del capitale circolante netto	(250.141)	(141.121)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.282.959	5.876.286
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(200.045)	(173.644)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.671.046)	(1.273.960)
(Utilizzo dei fondi)	(770.394)	(152.381)
Altri incassi/(pagamenti)	(681.024)	(638.539)
Totale altre rettifiche	(3.322.509)	(2.238.524)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	20.622.059	23.158.935
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(310.260)	(379.832)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(54.215)	(27.064)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.300)	(302)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.999.962)	(944.499)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.364.437)	(1.351.395)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.251.559)	1.251.559
Accensione finanziamenti	-	40.569
(Rimborso finanziamenti)	(21.123)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(615.769)	(1.138.767)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.888.451)	153.361

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	16.369.171	21.960.901
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.360.963	5.951.224
Assegni	650	-
Danaro e valori in cassa	38.339	37.899
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.399.952	5.989.123
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.992.313	8.360.963
Assegni	0	650
Danaro e valori in cassa	113.901	38.339
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.106.214	8.399.952

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incessi da clienti	34.179.693	36.157.578
(Pagamenti al personale)	(11.686.543)	(11.551.039)
(Imposte pagate sul reddito)	(1.671.046)	(1.273.960)
Interessi incassati/(pagati)	(200.045)	(173.644)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	20.622.059	23.158.935
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(310.260)	(379.832)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(54.215)	(27.064)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.300)	(302)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(1.999.962)	(944.499)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.364.437)	(1.351.395)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.251.559)	1.251.559
Accensione finanziamenti	-	40.569
(Rimborso finanziamenti)	(21.123)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(615.769)	(1.138.767)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.888.451)	153.361
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	16.369.171	21.960.901
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.360.963	5.951.224
Assegni	650	-
Danaro e valori in cassa	38.339	37.899
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.399.952	5.989.123
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.992.313	8.360.963
Assegni	0	650
Danaro e valori in cassa	113.901	38.339
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.106.214	8.399.952

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità alle norme del Codice civile ed alle previsioni dei Principi Contabili Nazionali, nelle versioni riviste ed aggiornate dall'Organismo Italiano di Contabilità a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n. 139 del 18.08.2015, pubblicato nella G.U. n. 205 del 04.09.2015, con cui è stata recepita la Direttiva 26 giugno 2013, n. 2013/34/Ue.

il presente bilancio si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

In particolare:

lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti sulla base dei nuovi schemi previsti, rispettivamente, dagli art. 2424 e 2425 del Codice Civile:

in ottemperanza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, essi sono corredati dalla presente Nota Integrativa, redatta in conformità all'art. 2427 e ss. del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

Fatti rilevanti

Nel corso del 2021 non sono state perfezionate operazioni straordinarie.

Le attività svolte prevalentemente dalla società sono:

A) Prestazioni di gestione, manutenzione, riparazione ed installazione, relative a:

- impianti di produzione e distribuzione principalmente nei settori petrolifero, del gas, chimico, dell'industria leggera, dell'energia, grandi reti di distribuzione, impianti tecnologici;
- edifici civili ed industriali e dei relativi impianti tecnologici, global service e facilities management;
- aeromobili.

B) Servizi di assistenza a terra agli aeromobili negli aeroporti inclusa assistenza carburante ed olio che comprende magazzinaggio, rifornimento, recupero, controllo qualità e quantità del carburante, dell'olio e di altre sostanze liquide.

- C) Svolgimento di attività di costruzione funzionali ai contratti di manutenzione.
- D) L'assunzione, l'esecuzione di opere pubbliche e private, in appalto, in concessione, in Italia e all'estero, sia per conto di terzi che in proprio anche riconducibili alle categorie di opere generali e specializzate di cui all'allegato "A" al D.P.R. 5 Ottobre 2010 n.207 e sue successive modifiche ed integrazioni.

Principi di redazione

SEZIONE I - FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO

-

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del c.c. ed è quindi composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa.

E' elaborato con gli importi espressi in unità di euro. In particolare, ai sensi dell'art.2423, comma 5, Codice civile:

- Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto;
- I dati della Nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

Le descrizioni delle voci di bilancio rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci di bilancio risultano comparabili con la corrispondente voce dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuti zero nel precedente e nel corrente esercizio;

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono stati rispettati i principi di redazione del bilancio (art.2423-bis C.c.)

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e nel bilancio sono indicati solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se e quando sono stati realizzati e i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza;
- i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426, Codice civile, sono stati osservati.

-

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI EX ART.2423, quinto comma del codice civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili**Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)**

Non si sono verificati cambiamenti nell'applicazione dei principi contabili.

Correzione di errori rilevanti**Correzione di errori rilevanti**

In conformità al principio contabile Oic 29 i dati e le informazioni comparative dei precedenti esercizi non sono stati oggetto di correzione.

Problematiche di comparabilità e di adattamento**Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati**SEZIONE II - CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI**

I criteri di valutazione utilizzati sono i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi per la redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto ovvero di produzione comprensivo degli oneri accessori, e sono state iscritte al netto degli ammortamenti sistematicamente determinati con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Non sono presenti costi di sviluppo aventi utilità pluriennale.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale ed è ammortizzato per un periodo pari a 10 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

VALORE DI ISCRIZIONE

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ovvero di costruzione, come previsto dall'art.2426, comma 1, Codice civile ed esposte, nello Stato patrimoniale, al netto dei fondi ammortamento alimentati dagli accantonamenti effettuati.

Nel valore di iscrizione in bilancio del costo di acquisto sono computati anche gli oneri accessori di diretta imputazione così come previsto dall'art.2426, comma 1, n.1) del Codice civile.

Le spese "incrementative" sono state computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti.

AMMORTAMENTO

Le immobilizzazioni materiali, fatta eccezione per i terreni, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite (nel rispetto delle disposizioni di cui all'art.2426, comma 1, n. 2) del C.C.), ridotte alla metà per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio in quanto non utilizzati per l'intero esercizio. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

In particolare, sono state applicati i coefficienti di ammortamento stabiliti dal Ministero delle Finanze con Decreto Ministeriale del 31 dicembre 1988.

Tali aliquote sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci dello Stato patrimoniale .

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

SPESE DI MANUTENZIONE

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

IMMOBILIZZAZIONI IN LEASING

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in Nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art.2427, C.C., punto 22.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Vengono iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie le partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori.

Il costo di acquisto è ridotto per perdite durevoli di valore, nell'ipotesi in cui le società partecipate abbiano sostenuto perdite e non si possa prevedere, nell'immediato futuro, che le stesse produrranno utili tali da assorbire le perdite stesse; si provvederà a ripristinare il valore originario delle stesse nel caso in cui, nei prossimi esercizi, vengano meno le motivazioni della svalutazione.

CREDITI

A seguito delle novità presenti nei criteri di valutazione dei crediti, introdotte nel Codice Civile dal D.lgs 139/2015, che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, si fa presente che la società per i crediti iscritti in bilancio non si è avvalsa della valutazione sulla base del "costo ammortizzato" atteso che i crediti presenti nel bilancio in chiusura hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi, per cui gli effetti di tale nuova valutazione sono irrilevanti.

Di conseguenza i crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

-

I crediti per depositi cauzionali presenti tra le immobilizzazioni finanziarie, che rispondono al criterio dell'utilizzo durevole ai sensi dell'art.2424-bis, comma 1, sono iscritti in bilancio al valore nominale.

DEBITI

Anche la valutazione dei debiti è stata interessata dalla innovazione seguita all'entrata in vigore del Dlgs 139/2015. Per i debiti iscritti in bilancio non è stata effettuata la valutazione sulla base del criterio del "costo ammortizzato" in quanto aventi tutti scadenza inferiore ai 12 mesi, per cui gli effetti di tale nuova valutazione sono irrilevanti.

Pertanto il criterio utilizzato è stato quello di valutare i debiti al valore di estinzione che risulta corrispondente al valore nominale.

CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

Le attività e passività in moneta estera sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i conseguenti utili e/o perdite sono stati rilevati nella voce C.17-bis "Utili e perdite su cambi" del conto economico.

L'eventuale utile netto relativo agli "utili e perdite su cambi non realizzati" è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

-

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Il nuovo art. 2426, punto 11-bis) C.C. impone l'iscrizione degli strumenti derivati sottoscritti dalla società tra le attività o le passività dei bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1 gennaio 2016.

Alla data del 31.12.2021 la società risulta avere stipulato 2 contratti derivati:

-) N.1 strumento finanziario di copertura contro il rischio di variazione dei tassi di interesse (Interest Rate Swap);
 2) N.1 Strumenti finanziari di copertura contro il rischio di cambio Euro/Dollaro.

L'organo amministrativo, stante la presenza, fin dall'inizio, di stretta e documentata correlazione tra gli elementi portanti dello strumento coperto e le caratteristiche dello strumento di copertura - valore nominale, data di regolamento dei flussi finanziari, variabile sottostante e scadenza - ha considerato sussistente la copertura.

Inoltre, avendo verificato la corrispondenza degli elementi portanti, ha stabilito che le coperture sono perennemente efficaci e non necessitano dunque del calcolo annuale della componente di inefficacia.

Sia lo strumento finanziario derivato di copertura IRS che lo strumento derivato di copertura cambi sono stati iscritti al fair value e, presentando un valore minusvalente, sono stati imputati in maniera dettagliata direttamente in negativo alla voce A) VII del passivo dello Stato Patrimoniale - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi- rilevando in contropartita la posta B) 3 del passivo dello Stato Patrimoniale - Fondi per rischi ed oneri: strumenti finanziari derivati passivi.

Tale riserva, che deriva dalla valutazione al fair value dei derivati di copertura:

- se negativa, non è considerata nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 del c.c.;

- se positiva, non è disponibile e non è utilizzabile a copertura delle perdite.

Il fair value dell'operazione è stato determinato utilizzando tecniche di valutazione generalmente accettate dagli operatori di mercato per determinare con ragionevole approssimazione il valore di uno strumento finanziario derivato.

RIMANENZE

Prodotti in corso di lavorazione.

La valutazione dei lavori in corso di esecuzione di durata non superiore ai 12 mesi è stata effettuata sulla base dei costi sostenuti nell'esercizio stesso direttamente riferibili alle commesse e degli altri costi di indiretta imputazione.

I ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene o servizio realizzato.

-

Lavori in corso su ordinazione.

I lavori in corso su ordinazione sono valutati secondo quanto previsto dall'art.2426, comma 1, punto 11 del Codice civile, e quindi iscritti in bilancio sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza.

I costi, i ricavi e il margine di commessa sono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. La percentuale di avanzamento è calcolata rapportando i costi sostenuti fino alla data a quelli complessivamente previsti per l'esecuzione dell'opera.

La stima dei costi finali (utilizzata per definire il coefficiente di avanzamento) non include gli imprevisti di incerta determinazione (dei quali si tiene conto nel determinare l'eventuale fondo rischi).

Le fatture emesse nel corso dell'esecuzione dei lavori vengono considerate "Acconti", successivamente stornate in contropartita alla rilevazione dei "Ricavi" nell'esercizio in cui vi è la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto quale corrispettivo dei lavori eseguiti.

Nel caso in cui la valorizzazione dei costi finali previsti faccia emergere che il risultato finale di un progetto sia una perdita, questa viene portata al conto economico dell'esercizio in cui diviene nota.

Nel corrispettivo stabilito è incluso il valore di eventuali variazioni degli importi contrattuali solo quando formalmente definiti con il cliente; non è incluso, invece, l'ammontare di interessi che il cliente si è impegnato a corrispondere per la dilazione di pagamento.

Tali proventi sono attribuiti all'esercizio, nelle voci della gestione finanziaria, per la parte maturata del corrispettivo.

TITOLI

Vengono iscritti fra l'attivo circolante i titoli detenuti in portafoglio che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie in quanto non rappresentativi di investimenti duraturi.

Il valore di iscrizione è pari al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori (per oneri accessori si intendono i costi di intermediazione bancaria e finanziaria) e non viene modificato a meno che alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore al valore di costo rif. Art. 2426 cc punto 3.

I proventi dell'investimento, costituiti da interessi e cedole maturati nell'esercizio, vengono rilevati secondo il criterio della competenza economica mediante l'accertamento dei relativi ratei o risconti.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

POSTE DI PATRIMONIO NETTO

Le poste di patrimonio netto sono valutate al valore nominale a parte le riserve di copertura dei flussi finanziari attesi - voce A VII - che vengono valorizzati al loro valore di "fair value".

FONDI PER RISCHI E ONERI

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Sono stanziati per coprire perdite, oneri o debiti di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In ossequio al principio della prudenza di cui all'art. 2423 bis del c.c. le perdite vengono integralmente imputate al conto economico nell'esercizio in cui se ne è venuti a conoscenza.

Come impone il nuovo art. 2426, punto 11-bis c.c., è stata prevista l'iscrizione in bilancio di una voce relativa a strumenti finanziari derivati nel caso di fair value negativo.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa e ai contratti di lavoro.

Copre integralmente le indennità maturate a fine anno dai dipendenti, dedotti sia gli utilizzi per risoluzione del contratto sia gli anticipi corrisposti ed è stato calcolato in base alle vigenti normative che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti rappresentano proventi ed oneri comuni a due o più esercizi, sono determinati secondo il criterio della competenza economico-temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

RICAVI E COSTI

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza e sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi secondo quanto dettato dall'art.2425-bis, comma 1 del Codice Civile.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle clausole contrattuali.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alla vigente normativa fiscale, rispettando il principio di competenza ed il principio generale della rappresentazione veritiera e corretta di cui all'articolo 2423 del Codice Civile.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato economico dell'esercizio.

IMPEGNI E GARANZIE

Viene indicato in nota integrativa l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime (distintamente indicati).

Altre informazioni

La Società, **appartiene**

per il del 66,00% dalla società IPG Srl - Pomezia - RM ;

per il 34,00% dalla CMJ Srl - Roma.

Tali società non esercitano la funzione di direzione e coordinamento sulla IG O & M Spa.

La società **controlla** la FLOEMA SRL detenendo il 100% delle quote.

La società redige il bilancio consolidato ai sensi dell'articolo 25 D.Lgs. 127/1991 e succ. mod.

Per quanto attiene le **operazioni intra-societarie**, viene assicurato il rispetto delle disposizioni legislative, ed in particolare quanto stabilito dal D.Lgs. n.173 del 03/11/2008 e dai commi 22-bis) e 22-ter) dell'art.2427 del Codice civile nonché dall'appendice di aggiornamento al Principio contabile OIC n.12, in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate che vengono effettuate alle condizioni di mercato ed ai sensi del codice etico.

Le transazioni commerciali con le società controllate e collegate sono effettuate alle normali condizioni di mercato.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La posta più rilevante è indubbiamente l'avviamento che presenta un valore al lordo degli ammortamenti pari ad Euro 13.579.760,56 e che risulta in linea con la "Relazione di stima del valore dei beni ai fini del conferimento della Infrastrutture e Gestioni Spa" redatta ai sensi dell'art. 2343-ter, comma 2 del Cod.Civile, dall'esperto indipendente in data 14 Dicembre 2012.

Tale relazione, frutto di un'analisi approfondita e prospettica dei dati di bilancio della conferente alla data del 31/10/2012, rappresentava come valore di avviamento un importo stimato di circa 13,9 milioni di euro.

Le altre poste rappresentano investimenti in software applicativi acquistati a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato o concessi in uso a tempo determinato ammortizzabili a quote costanti in 3 esercizi, da diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno inferiori ad Euro 516,45 manutenzioni straordinarie, migliorie su beni di terzi e oneri pluriennali da ammortizzare.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

Migliaia di euro

Valore iscritto al 31.12.2021	1.457
Valore iscritto al 31.12.2020	2.805
Variazione dell'esercizio	-1.348

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.761	476.485	13.579.761	-	52.305	14.113.312

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.808	413.170	10.863.808	-	27.537	11.308.323
Valore di bilancio	953	63.315	2.715.952	0	24.769	2.804.989
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	15.920	-	32.962	10.668	59.550
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	5.334	5.334
Ammortamento dell'esercizio	953	39.032	1.357.976	-	3.956	1.401.917
Totale variazioni	(953)	(23.112)	(1.357.976)	32.962	1.378	(1.347.701)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.761	492.405	13.579.761	32.962	57.639	14.167.528
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.761	452.202	12.221.785	-	31.493	12.710.241
Valore di bilancio	0	40.203	1.357.976	32.962	26.147	1.457.288

Il decremento della voce totale è rappresentato sostanzialmente dalla quota di ammortamento dell'avviamento che ammonta ad Euro **1.358** mila .

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" presenta un incremento rispetto all'anno precedente pari ad Euro **32** mila per anticipi relativi all'acquisizione nuovo software applicativo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Sono rappresentate da terreni, fabbricati, impianti, macchinari, attrezzature e altri beni materiali.

Le percentuali di ammortamento adottate sono le seguenti:

- Fabbricati: 3%
- Impianto fotovoltaico: 9%
- Costruzioni leggere: 10%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%
- Autocarri, autovetture e imbarcazioni: 25%
- Mezzi d'opera: 20%
- Impianti generici e specifici: 15%
- Macchine d'ufficio : 20%
- Arredi: 12%
- Sistemi telefonici: 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Con riferimento a quanto prescritto dall'art. 10 della Legge n. 72/1983 si riporta il prospetto di dettaglio delle rivalutazioni effettuate nel tempo per i beni tuttora in patrimonio. In ottemperanza alle disposizioni di cui alla legge n. 2/2009, di conversione al DL n. 185/2008, si segnala che sono stati rivalutati gli immobili scegliendo quale criterio di rilevazione (solo costo storico).

DESCRIZIONE CATEGORIA CESPITE	RIVALUTAZ. ANNO 2017
	634.03
Edifici, fabbricati civili Totale	7,40
	20.30
Attrezzature industriali e commerciali	0,00
	123.4
Attrezzature, equipaggiamento tecnico	00,00
Autocarri	149.737,00
	1.00
Costruzioni leggere (tettoie, baracche)	0,00
	50
Altri mezzi di trasporto	0,00
	50
Impianti specifici attinenti l'attività	0,00
	169.60
Mezzi d'opera Totale	0,00
TOTALE RIVALUTAZIONE SU BENI IN ESSERE AL 31.12.2021	1.099.074,40

Per quanto riguarda i beni rivalutati nell'anno 2017, l'ammortamento è stato eseguito secondo i seguenti principi:

- Fabbricati sulla base del periodo residuo (27 anni);
- Per i beni strumentali che risultavano completamente ammortizzati, è stato stabilito un periodo di ammortamento pari a 3 anni (sul presupposto della valutazione della vita residua del bene); l'anno 2019 è stato l'ultimo anno di ammortamento.

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni materiali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

Migliaia di euro

Valore iscritto al 31.12.2021	4.176
Valore iscritto al 31.12.2020	4.535
Variazione dell'esercizio	- 361

	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	4.025.813	342.057	768.352	4.743.548	-	9.879.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.049.822	286.218	472.515	3.535.317	-	5.343.872
Valore di bilancio	2.975.991	55.839	295.837	1.208.231	0	4.535.898
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.131	46.046	259.924	4.582	312.683
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	726	1.700	2.426
Ammortamento dell'esercizio	105.050	25.449	62.684	477.873	-	671.056
Totale variazioni	(105.050)	(23.318)	(16.638)	(218.675)	2.882	(360.799)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.025.813	344.188	814.399	4.921.486	2.882	10.108.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.154.872	311.667	535.199	3.931.930	-	5.933.668
Valore di bilancio	2.870.941	32.521	279.199	989.556	2.882	4.175.099

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende

- LASTRICO SOLARE-Comune di Pomezia- Foglio 12-Part,1417-Sub.516-Cat.F05;
- Immobile-Pomezia-Foglio12 Part.1417 sub 507+515 pianoS1/S2, Cat.D/8;
- IMMOBILE - Comune di Pomezia-Foglio 12- Part.1417 sub.508-513 - Cat.C6,classe 3;
- IMM. MEDESANO -Via Ilaria Alpi 2-Foglio 55-Part.850- Sub 1 (D/7) Sub2 (Cat.A/3);
- Costruzioni leggere/prefabbricati di cantiere.

Gli acquisti dell'esercizio sono relativi a varie tipologie di beni che hanno in parte sostituito quelli utilizzati in precedenza, i quali sono stati ceduti, realizzando plusvalenze di modesta entità, contabilizzate, tra gli "altri ricavi" del conto economico per un importo pari a euro 6.159,67 e minusvalenze contabilizzate tra "oneri diversi di gestione" pari ad euro 15,00.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" presenta un incremento rispetto all'anno precedente per un importo pari ad Euro 2.881,83.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.394.503
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	292.638
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	592.759

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	20.089

	Descrizione	BENI IN LEASING - Automezzi	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	592.759	830.686
2)	Oneri finanziari	20.089	25.184
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	1.394.503	1.500.709
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	292.638	276.796
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	680.526	486.138
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	713.977	1.014.571
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile	0	0

Effetto sul patrimonio netto		
a) Contratti in corso		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente :		1.004.747
di cui valore lordo		1.464.017
di cui f.do ammortamento		459.242
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		27.161
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		26.320
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		293.383
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi :		712.192
di cui valore lordo		1.394.495
di cui f.do ammortamento		682.285
b) Beni riscattati		
Differenza +/- tra valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		0
c) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario		735
d) Risconti attivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		128.890
e) Crediti per imposte anticipate calcolate in base al metodo finanziario		0
f) Crediti per imposte anticipate contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
g) Passività		
Debiti impliciti per leasing finanziari alla fine dell'esercizio precedente :		823.477
di cui scadenti nell'esercizio successivo		251.126
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni		572.326
di cui scadenti oltre i 5 anni		0
+ Debiti impliciti per leasing finanziario sorti nell'esercizio		21.728
- Riduzioni per rimborso quote capitale e riscatti durante esercizio (quote rimborsate in linea capitale)		252.445
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio		592.735
di cui scadenti dell'esercizio successivo		248.880
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo ed entro 5 anni		343.832
di cui scadenti oltre i 5 anni		0
h) Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio calcolati in base al metodo finanziario		0
i) Ratei passivi contabilizzati con il metodo patrimoniale		0
k) Fondo per imposte differite calcolate in base al metodo finanziario		0
l) Fondo per imposte differite contabilizzate con il metodo patrimoniale		0
m) Effetto complessivo lordo sul patrimonio aziendale alla fine dell'esercizio		-8.690
n) Effetto fiscale generato nell'esercizio e nei precedenti		60.793

o) Effetto sul patrimonio netto aziendale alla fine dell'esercizio	-69.490
Effetto sul conto economico	
p) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario (canoni di competenza dell'esercizio)	308.824
q) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	19.902
r) Rilevazione di quote di ammortamento	303.910
di cui su contratti in essere	293.383
di cui differenziale di beni riscattati	10.527
s) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziari	0
t) Effetto sul risultato prima delle imposte	-14.979
u) Rilevazione dell'effetto fiscale imputabile all'esercizio	13.417
v) Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	-28.417

BENI IN LEASING - Immobiliare	
	2021
LEASING IMMOBILE SITO A POMEZIA - VIA CAMPOBELLO, 1	
Importo originario del debito comprensivo degli interessi (1.833.379,38) senza riscatto	7.427.715,15
Valore rate di canone non scadute da piano ammortamento (quota capitale)	2.410.064,42
Valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto (quota capitale)	977.502,84
Onere finanziario effettivo attribuibile al contratto riferito all'esercizio	88.838,23
<i>Interessi riferibili ai canoni maturati al 31/12/2021</i>	99.483,45
<i>Quota relativa a conguagli per indicizzazione (andranno a scontare il 30% del ROL)</i>	-10.645,22
Costo originario (quota capitale del debito senza riscatto)	5.594.335,77
Costo attribuito alla voce "TERRENI" (no ammortamento)	1.118.867,15
Costo attribuito alla voce "FABBRICATI"	4.475.468,62
(-) F.do amm.to	-1.476.904,64
Valore di iscrizione in caso di utilizzo del metodo finanziario	4.117.431,13
Quota di amm.to dell'esercizio (aliquota 3%)	134.264,06
Altre rettifiche e/o riprese di valore	0,00
METODO PATRIMONIALE	
Al 31.12.2021	
Conto economico	
-	
Fiscalità:	
<i>Per godimento beni di terzi deducibile (quota fabbricato)</i>	249.169,60
<i>Per godimento beni di terzi indeducibile (quota terreno)</i>	62.292,40
Oneri finanziari:	
<i>Interessi per godimento beni di terzi deducibile IRES secondo calcolo ROL ed indeducibile IRAP (quota interessi)</i>	101.946,05
METODO FINANZIARIO	
Al 31.12.2021	
Stato Patrimoniale	
Immobilizzazioni materiali:	4.117.431,13
-	
<i>Terreni</i>	1.118.867,15
<i>Fabbricati</i>	4.475.468,62
(-) F.do amm.to	-1.476.904,64
<i>Fabbricati</i>	2.998.563,97
Debiti per finanziamenti	
<i>Debiti v/Unicredit c/Leasing (quota capitale)</i>	2.410.064,42

Conto economico	
Costi della produzione:	
<i>Ammortamento quota fabbricato (fiscalmente deducibile al 100%)</i>	134.264,06
Oneri finanziari:	
<u>Interessi riferibili ai canoni maturati al 31/12/2021</u>	88.838,23
<i>Interessi ed altri oneri finanziari deducibili IRES secondo calcolo ROL ed indeducibili IRAP</i>	101.946,05

Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate e collegate, nonché quelle in altre società, con le informazioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 5), Codice Civile, è riportato nel prospetto allegato.

Tali partecipazioni sono valutate sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione al netto delle svalutazioni relative a quelle perdite ritenute in grado di influenzare durevolmente il valore delle partecipazioni stesse.

Non ci sono variazioni rispetto all'anno precedente.

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Partecipazione controllata - FLOEMA SRL	150	150	0
Partecipazione Collegata - IGEMI SARL	0	0	0
Partecipazione Collegata - EMI LIBYA	0	0	0
Partecipazione Collegata - ISVEUR	2	2	0
Partecipazioni (valore netto)	152	152	0

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	514.000	30.001	2.110	546.111
Svalutazioni	364.000	29.999	-	393.999
Valore di bilancio	150.000	2	2.110	152.112
Valore di fine esercizio				
Costo	514.000	30.001	2.110	546.111
Svalutazioni	364.000	29.999	-	393.999
Valore di bilancio	150.000	2	2.110	152.112

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce comprende "altri crediti" per depositi cauzionali vari che ammontano al 31 dicembre 2021 ad Euro 20 mila;

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	18.733	1.300	20.033	20.033
Totale crediti immobilizzati	18.733	1.300	20.033	20.033

Il credito per depositi cauzionali ha subito una leggera variazione in aumento. I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
FLOEMA SRL	POMEZIA (RM)	02198630416	150.000	73.234	600.044	150.000	100,00%	150.000
Totale								150.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese collegate, con le informazioni previste dall'art. 2427, comma 1, numero 5, c.c., è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Valore a bilancio o corrispondente credito
IGEMI SARL	ALGERIA	1
EMI LIBYA	LIBYA	1
Totale		2

La partecipazione nella EMI LYBIA JSCO risulta pari ad Euro 1,00, a causa della situazione politica in atto che non lascia intravedere alcuna possibilità di sviluppo a breve termine. La stessa considerazione è stata fatta per la partecipazione di Igemi Sarl per la quale si è mantenuto un valore simbolico pari ad Euro 1,00.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Tutti i crediti si riferiscono all'area geografica compresa nel territorio italiano.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	20.033	20.033
Totale	20.033	20.033

Non vi sono crediti immobilizzati in valuta.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c. c., non vi sono immobilizzazioni finanziarie valorizzate al fair value.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.110
Crediti verso altri	20.033

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
iSVEUR	2.110
Totale	2.110

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	20.033
Totale	20.033

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro **20.443.917** ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2021
Rimanenze	833.886
Crediti	9.559.356
Attività finanziarie non immobiliz.	2.944.461
Disponibilità liquide	7.106.214
Totale	20.443.917

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

Tale voce concerne lavori infrannuali in corso di lavorazione rappresentati da opere commissionate il cui completamento trova esecuzione nell'arco di due esercizi consecutivi nell'ambito comunque di un periodo non superiore a dodici mesi.

La valutazione dei lavori è stata effettuata al costo, in base cioè ad un importo pari alle spese sostenute nell'esercizio con la conseguenza che i corrispettivi contrattuali ed il margine di commessa, verranno imputati per intero nell'esercizio in cui i lavori saranno consegnati ed i servizi completati in presenza del "Verbale di fine Lavori" ed avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene o servizio realizzato.

Questo criterio è stato utilizzato anche per quei lavori di manutenzione che rientrano in un contratto c.d. "quadro" e che, alla data del 31 dicembre, non sono ancora conclusi e/o approvati dal cliente.

Viene riportato nella tabella sottostante l'importo relativo alle rimanenze finali contabilizzate ed i cui valori sono stati determinati come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, n.4) del Codice civile.

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati - Infrannuali	1.266	744	-522
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati - Ultrannuali	0	90	90

3) Lavori in corso su ordinazione

Tale voce riguarda i lavori che per essere compiutamente realizzati o eseguiti necessitano di un tempo superiore a dodici mesi investendo di conseguenza, almeno due periodi d'imposta. I lavori in corso su ordinazione di durata pluriennale sono valutati sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza in proporzione allo stato di avanzamento dei lavori, ridotti di eventuali rischi contrattuali così come dettato dall'articolo 2426, comma 1, n. 11) del Codice civile.

Sono considerati lavori in corso su ordinazione solo i contratti firmati ed "entrati in vigore".

Tali lavori si considerano chiusi alla data di accettazione definitiva dell'impianto-lavori da parte del cliente e vi è la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto quale corrispettivo dei lavori eseguiti.

Viene riportato nella tabella sottostante l'importo relativo alle rimanenze finali contabilizzate ed i cui valori sono stati determinati come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, n. 4) del Codice civile.

5) Acconti per anticipi su fornitura merce

La voce presenta un importo pari ad **Euro 0 mila** determinando una variazione in diminuzione rispetto all'anno precedente pari ad **Euro 35 mila**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.266.103	(522.372)	743.731
Lavori in corso su ordinazione	0	90.155	90.155
Acconti	34.600	(34.600)	0
Totale rimanenze	1.300.703	(466.817)	833.886

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.486.067	1.549.142	8.035.209	8.035.209
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	100.621	119.864	220.485	220.485
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.476.108	(395.689)	1.080.419	1.080.419
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	63.740	(13.770)	49.970	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	261.282	(84.301)	173.273	173.273
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.387.818	1.175.246	9.559.356	9.509.386

II - CREDITI

1) Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono così suddivisi:

Migliaia di euro

<u>Suddivisione dei crediti</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variazione</u>
Crediti per fatture da emettere	4.008	4.179	171
Crediti per fatture emesse	2.274	1.856	-418
Crediti v/factor su fatture cedute	283	2.038	1.755
Adeguamento cambi	-34	7	41
Crediti v/clienti c/garanzia	0	0	0
F.do svalutaz. crediti	-45	-45	0
Totale	6.486	8.035	1.549

2) Crediti verso imprese controllate

Il valore rappresentato riguarda sostanzialmente

Migliaia di euro

<u>Descrizione</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variazione</u>
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ fatture da emettere	88	137	49
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ anticipazione spese	0	0	0
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ fatture emesse	13	10	-3
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ Dividendo anno 2020	0	73	73
Totale Crediti verso imprese controllate	101	220	119

4) Crediti verso controllanti

Non esistono crediti verso la controllante IPG srl .

5-bis) Crediti tributari

Ammontano ad **Euro 1.080.419,03** e rappresentano :

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
CREDITI TRIBUTARI	1476	1.080	-396
<i>Credito v/Erario c/irpef dipendenti</i>	1	43	42
<i>Credito v/Erario DL 03/2020</i>	25	50	25
<i>Credito v/Erario per IVA annuale</i>	1.072	921	-151
<i>Credito v/Erario per rimborsi da 730</i>	19	0	-19
<i>Credito per anticipo imposta sostitutiva su TFR L.662/96</i>	6	6	0
<i>Credito v/Erario DL66/2014</i>	4	0	-4
<i>Erario c/imposta sostitutiva TFR</i>	1	0	-1
<i>Erario c/lva (dichiaraz.annuale)2019-residuo da compensare</i>	105	0	-105
<i>Credito v/Erario Industria 4.0</i>	134	0	-134
<i>Credito v/Erario L34/2020 dispositivi antiCovid</i>	27	0	-27
<i>Credito v/Erario L160/2019 (legge di Bilancio 2020 - Beni strumentali nuovi)</i>	36	29	-7
<i>Credito v/Erario L178/2020 (legge di Bilancio 2021 - Beni strumentali nuovi)</i>	0	21	21
<i>Credito v/Erario c/IRES acconti</i>	26	0	-26
<i>Credito v/Erario c/IRAP eccedenza acconti</i>	20	10	-10

5-ter) Imposte anticipate

In questo esercizio risulta indicato in tale voce un importo di **Euro 50 mila** e rappresenta le minori imposte che si pagheranno in futuro in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e fiscale.

Tale importo è rappresentato da:

- Euro 5 mila - imposte su avviamento per acquisizione ramo d'azienda Incomec;
- Euro 15 mila - imposte su avviamento per acquisizione ramo d'azienda Sigma Tau,
- Euro 1 mila - imposte su perdite su cambi non realizzate 2020;
- Euro 28 mila - imposte su F.do costi post chiusura commessa (prog.3135);
- Euro 1 mila - imposta su F.do per perdita su commessa (prog.3160-001)

La variazione rispetto all'anno precedente è rappresentata da un decremento netto che ammonta ad **Euro 14 mila**;

Le movimentazioni in aumento pari ad **Euro 2 mila** sono riferite a:

- L'accantonamento dell'anno per imposte sulle perdite su cambi non realizzate (per adeguamento crediti/debiti al cambio del 31.12.2021) che ammonta a circa **Euro 1 mila**;
- L'accantonamento dell'anno per imposte sulle perdite su commessa non assorbite per competenza stato avanzamento lavori che ammonta a circa **Euro 1 mila**;

L'importo relativo ai "rilasci" rilevati nell'anno ammonta ad **Euro 15 mila** di cui i più significativi sono:

- La quota di **Euro 2 mila** per rilascio imposte su avviamento ramo Sigma Tau;
- La quota di **Euro 5 mila** derivante dal rilascio per imposte anticipate relative all'ammortamento del Ramo di Azienda Incomec acquisito nel 2005 dalla ex controllante Infrastrutture e Gestioni S.p.a., successivamente incorporata;
- La quota di **Euro 8 mila** per rilascio imposte perdite su cambi non realizzate al 31.12.2020;

Diamo di seguito evidenza degli utilizzi:

Migliaia di euro

Variazioni intervenute nelle attività per imposte anticipate	
Attività per imposte anticipate	Euro
Saldo al 31/12/2020	63
<u>Decrementi:</u>	
a) Imposte anticipate stornate nell'esercizio	15
<u>Incrementi:</u>	
a) Imposte anticipate imputate all'esercizio	2
Saldo al 31/12/2021	50

5-quater) Crediti verso altri

Tale voce ammonta ad **Euro 173 mila** e si compone prevalentemente da:

Migliaia di euro

<u>Descrizione</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variazione</u>
CREDITI VERSO ALTRI	261	173	-88
<i>Crediti vs Istituti di Previdenza</i>	<i>18</i>	<i>4</i>	<i>-14</i>
<i>Crediti vs fornitori c/vari</i>	<i>44</i>	<i>128</i>	<i>84</i>
<i>Crediti vs Fornitori c/Note Credito da ricevere</i>	<i>18</i>	<i>22</i>	<i>4</i>
<i>Crediti v/assicuraz. c/indennizzi da ricevere</i>	<i>123</i>	<i>0</i>	<i>-123</i>
<i>Crediti v/dipendenti c/vari</i>	<i>4</i>	<i>16</i>	<i>12</i>
<i>Crediti vs Conacos in liquidazione</i>	<i>13</i>	<i>0</i>	<i>-13</i>
<i>Crediti verso Erario c/lva/ SIT in liquidaz</i>	<i>15</i>	<i>0</i>	<i>-15</i>
<i>Crediti verso Erario c/lva/ CIT Scarl liquidata</i>	<i>18</i>	<i>0</i>	<i>-18</i>
<i>Altri minori</i>	<i>8</i>	<i>3</i>	<i>-5</i>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali risiedono i clienti con cui opera la società.

Area geografica	ITALIA	USA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.332.491	1.702.718	8.035.209
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	220.485	-	220.485
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.080.419	-	1.080.419
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	49.970	-	49.970
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	173.273	-	173.273
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.856.638	1.702.718	9.559.356

Prevalgono i crediti vantati nei confronti dell'area ITALIA.

I crediti in valuta (dollaro americano) vantati nei confronti del cliente The Boeing Company sono stati adeguati al cambio del risultante alla data del 31.12.2021 Euro/\$ 1,1326.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	944.499	1.999.962	2.944.461
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	944.499	1.999.962	2.944.461

TITOLI

Alla data del 31.12.2021 il valore degli investimenti ammonta ad Euro **2.944** mila.

Nell'anno 2021 si è proceduto all'adesione a Fondi di investimento FIDEURAM UNICUM FUND - F.do AB CORPORATE D EUR DIS gestito da All Funds Bank per **Euro 2.000 mila**. Nessuna variazione alla data del 31.12.2021 relativamente ai fondi acquisiti nell'anno 2020 gestiti da FIDEURAM INVESTIMENTI - Linea Obiettivo Protezione 2026 per **Euro 944 mila**.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI

Per le operazioni di copertura esistenti, si è proceduto alla designazione della copertura contabile per l'esercizio, alla data di 31.12.2021. Ciò ha consentito di rilevare nel conto economico gli effetti della copertura di competenza.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di *fair value* della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.360.963	(1.368.650)	6.992.313
Assegni	650	(650)	0
Denaro e altri valori in cassa	38.339	75.562	113.901
Totale disponibilità liquide	8.399.952	(1.293.738)	7.106.214

Il denaro ed i valori in cassa e carte prepagate alla data di fine esercizio ammontano ad euro **113.900,64**.

Le altre disponibilità sono costituite dai saldi attivi contabili verso le banche alla data di riferimento del bilancio e ammontano complessivamente ad euro **6.992.313**.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Il saldo di **Euro 1.224 mila** si riferisce a risconti su:

Migliaia di euro

<u>Suddivisione per voce di costo</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variazione</u>
Risconti attivi	1.401	1.224	-177
<i>Assicuraz. varie</i>	<i>587</i>	<i>535</i>	<i>-52</i>
<i>Canoni di manutenz./assistenza periodici</i>	<i>3</i>	<i>5</i>	<i>2</i>
<i>Servizi e prestazioni varie</i>	<i>4</i>	<i>31</i>	<i>27</i>
<i>Spese di pubblicità e propaganda</i>	<i>107</i>	<i>52</i>	<i>-55</i>
<i>Software a canone periodico</i>	<i>0</i>	<i>13</i>	<i>13</i>
<i>Oneri fideiussori</i>	<i>15</i>	<i>27</i>	<i>12</i>
<i>Canone Leasing Immobiliare</i>	<i>469</i>	<i>413</i>	<i>-56</i>
<i>Noleggio macchine ufficio</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
<i>Canone Leasing Automezzi vari</i>	<i>181</i>	<i>129</i>	<i>-52</i>
<i>Affitti vari</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
<i>Varie</i>	<i>33</i>	<i>17</i>	<i>-16</i>

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Secondo quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 1, punto 17) del Codice civile si riporta che : il Capitale sociale, pari a 4.000.000,00 di euro, interamente sottoscritto e versato, è formato da n. 4.000 azioni ordinarie del valore nominale di mille euro cadauna.

E' detenuto in misura:

del 66,00% dalla società IPG Srl - Pomezia - RM

del 34,00% dalla CMJ Srl - Roma

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.000.000	-	-	-	-		4.000.000
Riserva legale	800.000	-	-	-	-		800.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	9.308.977	-	-	518.111	-		9.827.088
Versamenti in conto aumento di capitale	12.500	-	-	-	-		12.500
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	2		1
Totale altre riserve	9.321.476	-	-	518.111	2		9.839.589
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(839.587)	-	-	151.091	-		(688.496)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.907.855	1.389.744	(518.111)	-	-	1.940.894	1.940.894
Totale patrimonio netto	15.189.744	1.389.744	(518.111)	669.202	2	1.940.894	15.891.987

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI ARROTONDAMENTO	1
Totale	1

Riserva Straordinaria

Nel Patrimonio Netto la voce A) VI "Altre riserve", è costituita dalla "riserva straordinaria" per la somma di **Euro 9.827.088** e dalla "Riserva versamento in c/capitale" per **Euro 12.500,00**.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si riportano nel prospetto le variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'articolo 2427, comma 1, punto 4, Codice civile; la composizione della voce "altre riserve" così come previsto dall'articolo 2427, comma 1, punto 7), Codice civile.

Nel seguente prospetto, a norma dall'articolo 2427, comma 1, punto 7-bis), Codice Civile, si riportano le voci del patrimonio netto, specificandone per ciascuna la natura, la disponibilità, in termini di possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, intendendo la possibilità di erogare /restituire ai soci somme accreditate nelle varie riserve ed infine l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.000.000	CAPITALE	B
Riserva legale	800.000	UTILE	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	9.827.088	UTILE	A,B,C,D,E
Versamenti in conto aumento di capitale	12.500	CAPITALE	A,B
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	9.839.589		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(688.496)		
Totale	13.951.093		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI ARROTONDAMENTO	1
Totale	1

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Nel Patrimonio Netto la voce A) VII accoglie il valore negativo MTM di 3 strumenti finanziari derivati:

- lo strumento finanziario derivato IRS su leasing per **Euro - 377 mila**;
- 1 strumento finanziario derivato su rischio cambi MPS Banca per **Euro - 290 mila**;
- 1 strumento finanziario derivato su rischio cambi BPS Banca per **Euro - 21 mila**;

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(839.587)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	168.510
Decremento per variazione di fair value	17.419
Valore di fine esercizio	(688.496)

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati - (Rif. art. 2427-bis, primo comma, n.1, C.c.).

La società ha un derivato IRS (legato al Leasing Immobiliare UNICREDIT) valorizzato al 31.12.2021 per un valore "mark to market" di **Euro -377.054,93**.

Riferimenti contrattuali:

Contratto con UNICREDIT Spa - Interest Rate Swap MMX_1963184

Nozionale/Importo di riferimento: Euro 3.116.318,34

Data iniziale: 01 settembre 2011

Scadenza finale: 01 settembre 2026

Banca paga: dalla data iniziale alla scadenza finale dell'operazione sull'importo di riferimento, interessi calcolati con riferimento al Tasso Parametro Banca, pagati in via posticipata ad ogni scadenza periodica del Tasso Parametro;

Ciente paga: dalla data iniziale alla scadenza finale dell'operazione sull'importo di riferimento, interessi calcolati con riferimento al Tasso Parametro Cliente, pagati in via posticipata ad ogni scadenza periodica del Tasso Parametro;

Tasso Parametro Banca: Eu 365 3 mesi;

Tasso Parametro Cliente: dal 01/09/2011 al 01/09/2026: tasso fisso del 3,10;

Periodi dei Tassi Parametro: Mensile, a partire dalla data iniziale;

Modalità di pagamento: il pagamento avviene mediante scambio di differenziali ad ogni scadenza del periodo del tasso parametro.

Componente relativa alla remunerazione della Banca: 2,49968% dell'importo di riferimento iniziale, pari ad Euro 136.400,00;

Componente relativa alla copertura de rischio di mercato (Hedging Cost): 0,1741% dell'importo di riferimento iniziale pari ad Euro 9.500,00 .

La società ha 2 contratti di derivati OTC di copertura per operazioni in valuta valorizzati alla data del 31.12.2021 per un valore totale "mark to market" di **Euro -311.441,20**.

- 1) Contratto con **MPS Banca** - STRIP CTS EXPORT SU CAMBI - legato al contratto con il cliente The Boeing Company.

Valore nominale Dollari 4.800.000,00;

Data di negoziazione: 7 giugno 2021;

Scadenza finale: 30 Novembre 2022;

Tasso Parametro Banca: Bloomberg Bfix 14.00 Francoforte ;

Tasso Parametro Cliente: tasso di cambio pari a 1,23 uguale per ogni scadenza;

Periodi di liquidazione: Mensile \$ 400.000,00, a partire dalla data iniziale del 30.12.2021;
MTM al 31.12.2021 Euro - 290.324,49

La società ha 1 derivato OTC di copertura per operazioni in valuta (legati al contratto con il cliente NAVFAC) valorizzato alla data del 31.12.2021 per un valore "mark to market" di **Euro -21.116,71**

2) Contratto con **BPS Banca** - OPERAZIONE A TERMINE SU CAMBI;

Valore nominale Dollari 1.500.000,00;

Data di negoziazione: 11 Novembre 2021;

Scadenza finale: 30 Dicembre 2022;

MTM al 31.12.2021 Euro - 21.116,71

Tasso Parametro Banca: Bloomberg Bfix 14.00 Francoforte

Tasso Parametro Cliente: tasso di cambio pari a 1,1626 uguale per ogni scadenza;

Modalità di pagamento: il pagamento avviene mediante scambio di valuta ad ogni fine mese o a richiesta sulla base dei tassi "parametro"; i differenziali attivi o passivi rappresentano per IG O & M Spa proventi o oneri finanziari assimilati all'utile/perdita su cambi in quanto ne costituiscono elemento stabilizzatore.

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 4,62% rispetto all'anno precedente passando da euro 15.189.745,82 a euro 15.891.986,54.

Fondi per rischi e oneri

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

2) Fondi per imposte, anche differite

Il fondo imposte differite ammonta ad **Euro 3 mila**, nell'anno 2021 è stata pagata un'imposta sostitutiva per il riallineamento dei valori civilistici e fiscali che ha generato l'annullamento delle imposte differite pregresse presenti nel bilancio al 31.12.2020.

Migliaia di euro

<u>Descrizione</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variazione</u>
<i>Imposte sul dividendi 2020 della partecipata FLOEMA Srl</i>	0	1	1
<i>Imposte per Utili su cambi non realizzati</i>	0	2	2
Imposte differite	0	3	3

3)Strumenti finanziari derivati passivi

E' stato costituito il Fondo per rappresentare il valore MTM dei derivati alla data del 31.12.2021:

- IRS pari ad Euro 377 mila;

- Operazioni a termine e Forward che ammontano ad Euro 21 mila.

4) Altri fondi rischi

Il "Fondo per costi post chiusura commessa" - fondo costituito per rappresentare i costi da sostenere "post" chiusura commessa al fine di assicurare, attraverso il relativo accantonamento, una più puntuale correlazione tra costi e ricavi di quelle commesse che vengono considerate chiuse ed il cui margine viene assorbito nell'esercizio di "fine lavori". Il fondo non è stato utilizzato per la parte residuale alla data del 31.12.2020, ma è stato incrementato per quei costi e/o perdite che risultano di competenza dell'esercizio 2022 sulla base dello stato avanzamento lavori .

Migliaia di euro

<u>Descrizione</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>UTILIZZO</u> <u>31/12/2021</u>	<u>ECCEDENZIA</u> <u>A SOPR.ATT.</u>	<u>ACC.TI 31</u> <u>/12/2021</u>	<u>SALDO 31</u> <u>/12/2021</u>
Fondo Perdite su lavori in corso su ordinazione					
<i>Prog.3160-001</i>	3	0	0	0	3
Totale:	0	0	0	3	3
Fondo per costi post chiusura commessa					
<i>Prog.3135</i>	100	0	0	0	100
Totale:	103	0	0	0	100

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2	839.587	100.000	939.589
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	3.581	688.496	2.719	694.796
Utilizzo nell'esercizio	2	839.587	-	839.589
Totale variazioni	3.579	(151.091)	2.719	(144.793)
Valore di fine esercizio	3.581	688.496	102.719	794.796

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	613.710
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.640
Utilizzo nell'esercizio	65.243
Totale variazioni	(35.603)
Valore di fine esercizio	578.107

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31 dicembre 2021, al netto delle anticipazioni e delle liquidazioni corrisposte e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione. L'importo ammonta a circa **Euro 578 mila**.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2021 ammontano complessivamente ad Euro **7.722.466**.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.251.559	(1.251.559)	0	0
Debiti verso altri finanziatori	164.940	439.097	604.037	604.037
Acconti	270.222	-	270.222	270.222
Debiti verso fornitori	4.479.449	(988.085)	3.487.657	3.487.657
Debiti verso imprese controllate	66.197	(21.123)	45.074	45.074
Debiti tributari	288.499	185.222	473.721	473.721
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	864.376	(138.561)	725.815	725.815
Altri debiti	1.494.129	621.812	2.115.941	2.115.941
Totale debiti	8.879.371	(1.153.197)	7.722.467	7.722.467

3) Debiti verso soci per finanziamenti

La società non presenta debiti al 31.12.2021.

4) Debiti verso banche

La società non ha debiti verso banche: ha estinto il finanziamento contratto nel 2020 per l'importo di Euro 1.500.000,00.

5) Debiti verso altri finanziatori

Il debito verso il FACTOR ammonta ad **Euro 604 mila**.

6) Acconti da clienti

Gli importi qui indicati rappresentano somme che vengono richieste al committente (sulla base di un piano di fatturazione contrattuale) a titolo di:

- Anticipo : la prassi aziendale prevede nella maggior parte dei casi la richiesta al cliente di una percentuale che in genere ammonta al 5 o 10% dell'importo contrattuale prima dell'inizio dei lavori e si procede all'imputazione a ricavo "pro-quota" ad ogni fatturazione successiva;

- Acconto: se corrisposte in corso d'opera e si riferiscono alla fatturazione dei lavori eseguiti ad una certa data (S.A.L.) ma non definitivamente accertati ed accettati dal committente.

Pertanto rappresentano un debito verso il cliente che numericamente è pari al valore totale dei lavori eseguiti/degli importi fatturati a tale titolo alla data del bilancio.

Nell'esercizio in cui l'opera potrà essere considerata conclusa, tali somme verranno riportate a costituire il ricavo totale della commessa e le rimanenze iniziali, insieme ai costi maturati nell'esercizio, contribuiranno alla determinazione del margine.

Nell'esercizio 2021 la situazione è rimasta invariata e rileviamo anticipi per un importo pari ad **Euro 270 mila** "anticipi su forniture". Si tratta di un anticipo del cliente ENI Spa.

Riportiamo in tabella il dettaglio:

Migliaia di euro

Prog.	Saldo al 31/12 /2020	Saldo al 31/12 /2021	Variazione
Anticipi			
<i>Prog. 3160/002 - Eni Spa</i>	270	270	0
Acconti			
<i>Rimanenze fatturaz. Lavori in corso -</i>	0	0	0
Totali	270	270	0

7) Debiti verso fornitori

Ammontano ad un totale di **Euro 3.488 mila** e si tratta di importi a scadere entro 1 anno. Alla chiusura dell'esercizio non vi sono debiti iscritti in valuta.

Migliaia di euro

Tipo di debito	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo			
Fatture ricevute fornitori Italia	3.349	2.428	-921
Fatture ricevute fornitori Estero	0	0	0
C/adeguamento cambi	0	0	0
Debito v/fornitori per ritenute a/garanzia	0	0	0
Fatture da ricevere	1.130	1.060	-70
Totale	4.479	3.488	-991

9) Debiti verso imprese controllate

Al 31.12.2021 il debito verso l'impresa FLOEMA Srl, risulta pari ad Euro 45 mila:

- Euro 37 mila per fatture ricevute;
- Euro 8 mila per fatture da ricevere.

11) Debiti verso controllante

Al 31.12.2021 non risultano debiti verso le controllanti.

12) Debiti tributari

I debiti nei confronti dell'Erario ammontano ad **Euro 474 mila** e sono relativi a debiti tributari diretti ed in qualità di sostituto di imposta.

Sono così rappresentati:

Migliaia di euro

DESCRIZIONE	2020	2021	VARIAZIONI
Debiti tributari Diretti	16	169	153
<i>IVA c/Erario</i>	0	0	0
<i>Debiti v/Erario c/saldo IRES</i>	0	169	138
<i>Debiti v/Erario c/saldo IRAP</i>	0	0	0
<i>Imposta sostitutiva da riallineamento</i>	16	0	-16
Debiti Tributari come sostituto d'imposta	272	305	33
<i>Debito vs Erario c/Irpef Dipendente</i>	247	277	30
<i>Debito vs Erario c/addizionale comunale IRPEF</i>	0	1	1
<i>Debito vs Erario c/addizionale regionale IRPEF</i>	1	5	4
<i>Debito v/Erario c/IRPEF Autonomo</i>	24	11	-13
<i>Erario c/imposta sostitutiva(saldo)</i>	0	11	11
Totale Debiti Tributari	288	474	186

13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

In tale voce sono rappresentati i debiti verso gli istituti previdenziali ed assistenziali relativamente ai contributi obbligatori maturati e non ancora versati ed ammonta ad **Euro 726 mila**.

Nella tabella sottostante rappresentiamo il dettaglio dei debiti:

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Inps/ Inail c/contributi	450	337	-113
Inps/ Inail c/contributi su mens.agg.ve	274	239	-35
Inps c/transito di solidarietà	4	4	0
F.do METASALUTE	3	3	0
F.di Pensione Integrativa	133	143	10
Totale	864	726	-138

14) Altri debiti

I debiti verso altri ammontano ad **Euro 2.116 mila** e sono così composti:

Migliaia di Euro

VERSO IL PERSONALE	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
<i>Rateo per T.F.R. su mensilità aggiuntive</i>	13	13	0
<i>Ferie non godute</i>	324	249	-75
<i>R.O.L. e permessi non goduti</i>	378	321	-57
<i>Note spese da liquidare</i>	0	1	1
<i>Debito v/dipendenti c/retribuzione</i>	1	723	722
	716	1.307	591

Subtotale			
VERSO ALTRI			
Debiti vs Clienti c/ note di Credito da emettere	0	0	0
Premi assicurativi	18	17	-1
Debito v/ MAN IGOM LTD c/capitale sottoscritto	5	5	0
Debito v/sindacati (dirigenti/impiegati/operai)	4	4	0
Debito v/finanziarie / assicurazioni c/cessioni del /personale dipendente)	16(c	6	0
Altri debiti diversi	716	753	37
Debito v/INARCASSA	24	18	-6
Vari e minori (movimentaz. Carte di credito)	5	6	1
Subtotale	778	809	31
Totale	<u>1.494</u>	<u>2.116</u>	<u>622</u>

Tutte le altre variazioni rappresentano il normale evolversi dell'attività societaria. La differenza che si evince dai "debiti v/dipendenti, è dovuta al cambio di data del pagamento degli stipendi che è passata da "fine mese" al 10 del mese successivo a quello di competenza.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	604.037	604.037
Acconti	270.222	270.222
Debiti verso fornitori	3.487.657	3.487.657
Debiti verso imprese controllate	45.074	45.074
Debiti tributari	473.721	473.721
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	725.815	725.815
Altri debiti	2.115.941	2.115.941
Debiti	7.722.467	7.722.467

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono garanzie reali sui debiti.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti erogati da soci della società

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

Tale voce ammonta a **Euro 2.485 mila** ed è riferito per Euro 433 mila a ratei passivi e per Euro 2.052 mila ai risconti passivi calcolati per riparametrare i ricavi dei progetti pluriennali caratterizzati da una fatturazione mensile a canone fisso ed un andamento irregolare dei costi sostenuti, e per i quali tale adeguamento determina lo spostamento della competenza dei ricavi all'esercizio futuro.

Riportiamo di seguito la tabella relativa alla composizione dei ratei e risconti:

Migliaia di Euro

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
<i>Ratei passivi c/quattordicesima mensilità</i>	197	197	0
<i>Assicurazioni varie</i>	0	0	0
<i>Canone di competenza leasing immobiliare</i>	274	236	-38
Ratei passivi	471	433	-38
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	1.840	2.027	187
<i>Contributo c/impianti (L.160/2019)</i>	13	9	-4
<i>Contributo c/impianti (L.178/2020)</i>		16	16
Risconti passivi	1.853	2.052	199
Totale ratei e risconti passivi	2.324	2.485	161

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

L'incasso dei crediti e il pagamento dei debiti nelle valute extra U.E. hanno generato, nel corso dell'esercizio, un saldo positivo netto per differenze di cambio pari a euro **178.923,62**.

A questi si aggiunge un saldo positivo netto per differenziali su derivato pari ad euro **24.147,13**.

Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico.

Valore della produzione

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n.10 diamo nota che tutti i ricavi elencati sono stati conseguiti nell'area geografica - ITALIA.

Il valore complessivo della produzione è pari ad **Euro 35.297 mila** ed è così rappresentato:

Migliaia di euro

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>VARIAZIONI</u>
<u>1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u>	<u>33.809</u>	<u>35.373</u>	<u>1.564</u>
<i>Ricavi delle vendite e prestazioni</i>	33.727	35.249	1.522
<i>Rimanenze iniziali per fatturazione Lavori in Corso</i>	-	-	-
<i>Rimanenze finali per fatturazione Lavori in Corso</i>	-	-	-
<i>Ricavi per servizi infragruppo</i>	82	124	42
<u>2) VARIAZIONE DEI LAVORI A REALIZZAZIONE "INFRANNUALE"</u>	<u>377</u>	<u>-522</u>	<u>-899</u>
<i>Valutazione finale</i>	1.266	744	-522
<i>Valutazione iniziale</i>	889	1.266	377
<u>3) VARIAZIONE LORDA DEI LAVORI IN CORSO A REALIZZAZIONE "ULTRANNUALE"</u>		<u>90</u>	<u>90</u>
<i>Valutazione finale</i>	-	90	90
<i>Valutazione iniziale</i>	-	-	-
<u>4) INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI</u>	-	-	-
<u>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</u>	<u>1.071</u>	<u>356</u>	<u>-715</u>
<i>Affitti attivi</i>	46	67	21
<i>Altri proventi accessori</i>	5	5	-
<i>Noleggi attivi</i>	6	15	9
<i>Imp.fotovoltaico v/ GSE</i>	26	27	1

Ricavi da Deposito e Transito	468	117	-351
Utilizzo F.do costi post chiusura commessa	42	0	-42
Utilizzo F.do perdite su progetti	-	-	-
Sopravvenienze attive	101	85	-16
Plusvalenze da alienazione beni strumentali	24	6	-18
Plusvalenze da risarcimento nell'anno danni su beni strumentali	-	-	-
Rimborso spese da clienti	3	0	-3
Ricavi da Distacco di personale	5	0	-5
Risarcimenti assicurativi nell'anno	158	24	-134
Proventi vari (Credito d'Imposta -Dispositivi anticovid)	27	0	-27
Proventi vari (Credito d'Imposta -Industria 4.0)	134	0	-134
Proventi vari (Credito d'Imposta -L.160/2019 e L. 178/2020 - Beni strum..nuovi)	24	8	-16
Altri ricavi	2	2	-
VALORE DELLA PRODUZIONE	35.257	35.297	40

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
OIL & GAS	27.108.781
COSTRUZIONI MECCANICHE	3.537.292
SETTORE AVIO	4.726.848
Totale	35.372.921

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	30.646.073
ESTERO-USA	4.726.848
Totale	35.372.921

L'86 % del fatturato è stato effettuato verso controparti domestiche ed il residuo 14% verso controparti extra UE.

La suddivisione settoriale vede il 68% del fatturato realizzato nel comparto OIL & GAS, il 18 % nelle costruzioni meccaniche ed il 14% nel settore avio.

Ai sensi dell'Art.2427 c.1 n.13 evidenziamo importi di entità rilevante nelle voci "Proventi vari" dove sono stati contabilizzati:

- " Ricavi da depositi e transiti per **Euro 117 mila** benché si rilevi un forte decremento rispetto all'anno precedente dovuto alla crisi che ha interessato il settore;
-
- "Sopravvenienze attive" dove sono stati rilevati storni di debiti per circa **Euro 71 mila** ritenuti non più esigibili.

Costi della produzione

A) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo complessivo della produzione ammonta ad **Euro 31.688 mila** e si può così riepilogare:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<i>Migliaia di euro</i> <u>Variazione</u>
6) COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	<u>1 767</u>	<u>1 499</u>	<u>(268)</u>
- 7) COSTI PER SERVIZI	<u>13 920</u>	<u>14 447</u>	<u>528</u>
8) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	<u>1 382</u>	<u>1 168</u>	<u>(215)</u>
9) COSTI DEL PERSONALE	<u>12 191</u>	<u>12 193</u>	<u>2</u>
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<u>2 043</u>	<u>2 073</u>	<u>30</u>
- 13) ALTRI ACCANTONAMENTI	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
- 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<u>397</u>	<u>305</u>	<u>(92)</u>
COSTI DELLA PRODUZIONE	<u>31 700</u>	<u>31 688</u>	<u>(12)</u>

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad **Euro 1.767 mila** e rappresentano acquisti di materie prime e sussidiarie, materiali di impianto, materiali per opere civili, materiali di consumo (inclusa la cancelleria), carburanti, spese accessorie sugli acquisti (se incluse dal fornitore nel prezzo) e spese sostenute per il personale (vestiario).

7) SERVIZI

I costi per servizi dell'esercizio ammontano complessivamente ad **Euro 14.447 mila**.

	<i>Migliaia di euro</i>		
<u>Descrizione</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Variazione</u>
<i>Costi di gestione mezzi aziendali</i>	42	48	6
<i>Costi di gestione beni di terzi</i>	8	3	-5

Assicurazioni	642	667	25
Servizi prestazioni varie	8.864	9.625	761
Pulizie	173	183	10
Utenze VARIE	747	690	-57
Manutenzioni e Riparazioni	260	278	18
Consulenze e compensi professionali	2.101	1.790	-311
Servizi vari relativi ai dipendenti	412	427	15
Assicurazioni sul personale	197	177	-20
Viaggi serv.trasporto vitto e alloggio	89	135	46
Diarie	110	175	65
Prestito del personale di terzi	41	58	17
Servizi finanziari e bancari	42	42	0
Costi vari	191	149	-42
Totale servizi	13.919	14.447	-25

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Tali costi sono costituiti in prevalenza dal valore dei canoni per contratti di noleggio su attrezzature/autocarri e mezzi d'opera (a "caldo" e a "freddo"), nonché dagli affitti passivi e dal leasing immobiliare per l'importo complessivo di **Euro 1.168 mila**.

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Noleggi vari	534	315	-219
Canoni di leasing	713	726	13
Affitti passivi/spese condominiali	116	127	11
Altre spese e sopravvenienze	20	0	-20
Spese per subconcessione	0	0	0
	1.383	1.168	-215

Contratti di Leasing Finanziario

Si evidenzia che la Società alla data del 31.12.2021 risulta titolare di:

N.1 contratto di leasing relativo ad una porzione di immobile strumentale dove è ubicata la sede legale di Pomezia.

Il contratto ha le seguenti caratteristiche:

Contraente: UNICREDIT Leasing Spa;

Data inizio 11/05/2011 - Data fine 11/05/2029;

Maxicanone: Euro 1.011.025,00;

Quota capitale Euro 4.583.310,77;

Interessi passivi Euro 1.833.379,38;

per un totale di Euro **7.427.715,15** cui aggiungere eventuale opzione di riscatto per Euro **980.548,92** di cui Euro 977.502,84 (Quota capitale) ed Euro 3.046,08 (Interessi passivi);

Competenza anno 2021 circa **Euro 402 mila**.

N.37 contratti di leasing relativi ad autocarri stipulati con la Volkswagen Financial Bank e 1 con la RCI Banque S.A e n.7 contratti di leasing relativi ad autovetture di cui 7 stipulati con la Volkswagen Financial Bank.

Competenza anno 2021 circa **Euro 324 mila**.

9) PERSONALE

Il costo del personale, opportunamente analizzato nel conto economico, ammonta ad Euro **12.193** mila.

La riduzione dei costi del personale è avvenuta in maniera meno proporzionale (rispetto ai costi della produzione/utile) a causa di un effetto di trascinamento.

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Salari e Stipendi	8.592	8.577	-15
Oneri sociali	2.836	2.880	44
Trattamento di fine rapporto	296	310	14
Trattamento di fine rapporto F.di Integrativi	323	335	12
Altri costi / incentivi all'esodo / integraz. TFR	144	91	-53
TOTALE	12.191	12.193	2

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per quanto riguarda il dettaglio delle quote di ammortamento calcolate sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali, si rinvia ai commenti delle rispettive voci.

Gli ammortamenti di competenza dell'esercizio ammontano a complessivi **Euro 2.073** mila, così suddivisi:

Migliaia di euro

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.396	1.402	6
Ammortamento immobilizzazioni materiali	646	671	25
TOTALE AMMORTAMENTI	2.042	2.073	31

13) ALTRI ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Tale voce raccoglie nel dettaglio le seguenti tipologie di accantonamento:

- Accantonamento a **F.do costi da sostenersi post chiusura commessa**;
Al fine di soddisfare il principio della correlazione tra costi e ricavi su cui si basa la rilevazione delle rimanenze dei lavori in corso calcolate sulla base dell'avanzamento dei costi sostenuti sui "costi finali previsti" (metodo "cost to cost"), al momento della chiusura di una commessa per fine lavori, si accantonano tutti i costi (già rappresentati nel totale di quelli preventivati) che verranno sostenuti "a completamento" (si tratta di solito di costi per il collaudo/ smobilizzo del cantiere, etc.).
In questo modo nell'esercizio in cui il lavoro si riterrà completato (quindi in presenza di un "verbale di fine lavori") il "margine" - calcolato sulla differenza tra tutti i costi finali preventivati ed il ricavo contrattuale - verrà completamente assorbito nel corretto esercizio di competenza attraverso l'utilizzo dell'apposito F.do così determinato e rilevato.

Nell'anno 2021 non ci sono stati accantonamenti.

- Accantonamento a **F.do perdite contrattuali**;

Viene rilevato quando la stima dei costi complessivi da sostenere per realizzare l'opera ed i ricavi contrattuali determinano un risultato negativo e, in caso di valutazione per lavori in corso, l'avanzamento non risulta in grado di assorbire la perdita totale prevista.

Risultano accantonamenti nell'anno 2021 per circa Euro 3 mila.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE"

Le spese per oneri di gestione ammontano ad Euro **305** mila.

Questa voce a carattere residuale comprende nei suoi importi più importanti:

Descrizione	Migliaia di euro		
	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
<i>Costi relativi alle spese per servizi amministrativi aziendali</i>	9	12	3
<i>Abbonamenti e riviste</i>	5	5	0
<i>Tasse varie</i>	58	76	18
<i>IMU</i>	73	77	4
<i>Contributi associazioni</i>	51	30	-21
<i>Contributi INARCASSA</i>	24	18	-6
<i>Multe e sanzioni</i>	15	10	-5
<i>Sopravv.passive</i>	15	66	51
<i>Liberalità ad associazioni+ beneficenza</i>	42	8	-34
<i>Manutenzione beni di terzi</i>	100	0	-100
<i>Acquisti vari+ arrotondamenti</i>	5	3	-2
TOTALE	397	305	-92

Proventi e oneri finanziari

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti: FLOEMA SRL

Conversione dei valori in moneta estera

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

17-bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI

La voce evidenzia un saldo positivo pari ad **Euro 203 mila** di cui:

- Differenziali passivi su derivati OTC su rischio di cambio per Euro 27 mila;
- Differenziali attivi su derivati OTC su rischio di cambio per Euro 52 mila;
- Utili su cambi realizzati per circa Euro 193 mila;
- Perdite su cambi realizzate pari a circa Euro 22 mila;
- Utili non realizzati su cambi per circa **Euro 11 mila** derivanti dall'adeguamento delle attività e passività in valuta che non costituiscono immobilizzazioni, al cambio di fine anno di cui diamo dettaglio in tabella.
- Perdite non realizzate su cambi per circa **Euro 4 mila** derivanti dall'adeguamento delle attività e passività in valuta che non costituiscono immobilizzazioni, al cambio di fine anno di cui diamo dettaglio in tabella.

Adeguamento cambi al 31.12.2021 (Cambio UIC al 31.12.2021 Euro/\$ =1.1326)

Prospetto riepilogativo movimenti utili e perdite su cambi non realizzati più rappresentativi:

Euro

Clienti/Fornitori							
Collocazion e nelle voci di bilancio	Valuta	Ammontare in valuta da adeguare	Valore in Euro contabilizzato	Cambio utilizzato al 31.12.2021	Valore in euro al 31.12.2021	Diff. cambi non realizzate (utili e perdite)	
						Segno	Importo
THE BOEING COMPANY (cliente)	\$	1.928.499,68	1.695.401,23	0,882924	1.702.719,12	+	7.317,89
TOTALE						+	7.317,89

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce proventi ed oneri finanziari presenta un saldo negativo di **Euro 274 mila** ed è rappresentato da:

16) "*altri proventi finanziari*" che ammontano ad un totale di **Euro 327,26** sono rappresentati da interessi attivi bancari, abbuoni e sconti finanziari.

17) "*interessi ed altri oneri finanziari*" da debiti v/altri ammontano ad un totale di **Euro 274 mila** sono rappresentati da:

- Interessi passivi sul derivato leasing per Euro 118 mila;
- Interessi passivi sul factoring per Euro 3 mila;
- Interessi passivi su finanziamento per Euro 9 mila;
- Interessi passivi su dilazione per Euro 2 mila;
- Oneri finanziari per fidejussioni per Euro 60 mila;
- Commissioni e spese accessorie su factoring per Euro 64 mila;
- Commissioni e spese accessorie su fido/finanziamenti per Euro 9 mila;
- Oneri finanziari su investimenti per Euro 9 mila;

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

19) SVALUTAZIONI

Nell'anno non si è provveduto ad effettuare svalutazioni.

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

Abbiamo rilevato oneri per IRES corrente ed IRAP calcolata sul valore della produzione netta, in base alle nuove regole di derivazione della base imponibile dai valori di bilancio. Sono altresì indicate le imposte differite ed anticipate calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

Le aliquote applicate sono pari rispettivamente al 24,00% per IRES ed alle aliquote di competenza regionale per IRAP.

La seguente tabella fornisce i valori delle imposte correnti, differite ed anticipate:

Migliaia di euro

IMPOSTE					
DESCRIZIONE E IMPOSTE	IMPOSTE CORRENTI	DIFFER.	ANTICIP.	<u>Imposte esercizi precedenti</u>	TOTALE A BILANCIO
IRES	1.361	3	14	0	1.378
IRAP	293	0	0	0	293
TOTALI:	1.654	3	14	0	1.671

Fiscalità differita (Art. 2427, punto 14 del Codice Civile).

Le imposte anticipate sono state iscritte in bilancio in quanto esiste una ragionevole certezza del loro recupero futuro.

Non sono state rilevate imposte anticipate attinenti a perdite dell'esercizio né dei precedenti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.615	-
Totale differenze temporanee imponibili	19.071	106
Differenze temporanee nette	17.456	106
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(59.839)	(3.900)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	17.456	(106)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(42.382)	(4.006)

**IMPOSTE ANTICIPATE
2021**

Descrizione fonte	Base imponibile RESIDUA	% IRES	Saldo Anticipate IRES	% IRAP	Saldo anticip. IRAP	TOTALE CREDITO
						V/ERARIO PER IMP. ANTICIPATE 01.01. 2021
Avviamento ramo d'azienda INCOMEC	39.433,34	27,9 0	11.001,90			11.001,90
Avviamento ramo d'azienda Sigma Tau	60.000,03	27,9 0	16.740,01			16.740,01
Perdite su cambi non realizzate 2019	52,19	2 4	12,53		-	12,53
Acc.to F.do post chiusura comm. Prog. VARI al 31.12.2020	100.000,00	2 4	24.000,00	3,90	3.900,00	27.900,00
Perdite su cambi non realizzate 2020	33.880,15	2 4	8.131,24		-	8.131,24
scarto non rintracciabile			- 45,32		-	45,32
TOTALI al 01.01.2021	233.365,71		59.840,35		3.900,00	63.740,35

**IMPOSTE
ANTICIPATE**
VARIAZIONI ANNO 2021

Descrizione fonte	Base imponibile	% IRES	Saldo Anticipate IRES	% IRAP	Saldo Ant. IRAP	TOTALE CREDITO
						V/ERARIO PER IMP. ANTICIPATE 31.12. 2021
RILASCIO 2021						
Utilizzo f.do post commessa prog.VARI con recupero maggiore scarico 2019	-	2 4	-	3,90	-	-
Avviamento INCOMEC	19.716,67	27,9 0	5.500,95		-	5.500,95
Avviamento SIGMA TAU	6.666,67	27,9 0	1.860,00		-	1.860,00
Perdite su cambi non realizzate 2019	52,19					
Perdite su cambi non realizzate 2020	33.880,15	2 4	8.131,24		-	8.131,24
TOTALE RILASCIO 2021	60.315,67	2 4	15.492,19		-	15.492,19
CARICO 2021						
Perdite su cambi non realizzate 2021	4.011,45	2 4	962,75		-	962,75
Acc.to F.do post chiusura comm. Prog. 3160-001	2.718,98	2 4	652,56	3,90	106,04	758,60
TOTALE CARICO 2021	6.730,43	2 4	1.615,30		106,04	1.721,34
TOTALE VARIAZIONE 2021	53.585,24	2 4	13.876,88		106,04	13.770,85
TOTALI RESIDUI AL 31.12.2021	179.780,47	2 4	45.963,47		4.006,04	49.969,51

**IMPOSTE
DIFFERITE****ANNO 2021**

Descrizione fonte	Base imponibile	% IRES	Saldo Diff.		Saldo Diff. IRAP	TOTALE F.DO
			IRES	% IRAP		IMP.DIFFERITE 01.01.2021
Utili su cambi non realizzati 2019	6,10	24	1,46		0,12	1,58
TOTALI	6,10		1,46		0,12	1,58

**VARIAZIONI ANNO
2021**

Descrizione fonte	Base imponibile	% IRES	Saldo Diff.		Saldo Diff. IRAP	TOTALE F.DO
			IRES	% IRAP		IMP.DIFFERITE 31.12.2021
IMPOSTE DIFFERITE						
SCARICO 2021						
Utili su cambi non realizzati 2019	-	24,00	-		-	-
Utili su cambi non realizzati 2019	6,10		1,46		0,12	1,58
TOTALE SCARICO 2021	6,10		1,46		0,12	1,58
CARICO 2021						
DIVIDENDI FLOEMA 2020 non incassati	3.661,71	24	878,81			878,81
Utili su cambi non realizzati 2021	1		2,7			2,7
Utili su cambi non realizzati 2021	1.259,92	24	302,38			702,38
TOTALE CARICO 2021	4.921,63	24	81,19	-	-	3.581,19
TOTALE VARIAZIONE 2021	14.915,53	24	3.579,73	-	0,1	3.579,61
TOTALI RESIDUI AL 31.12.2021	14.921,63	24	3.581,19	-	0,00	3.581,19

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che l'aumento delle disponibilità liquide pari a euro 1.293.738 deriva dal normale svolgimento dell'attività aziendale.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero del personale in forza nell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Consistenza al 31.12.2020	Consistenza al 31.12.2021	Variazione
DIRIGENTI	9	9	0
QUADRI	10	10	0
<i>di cui disabili</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
IMPIEGATI	74	74	0
<i>di cui 7mo livello</i>	<i>15</i>	<i>13</i>	<i>(2)</i>
<i>di cui apprendisti</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>(1)</i>
<i>di cui disabili</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
<i>di cui categoria protetta</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
OPERAI	134	127	(7)
<i>di cui apprendisti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>di cui disabili</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>1</i>
<i>di cui categoria protetta</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
COLLABORATORI	3	3	0
AMMINISTRATORI	1	1	0
TOTALE	<u>231</u>	<u>224</u>	<u>(7)</u>

	Numero medio
Dirigenti	9
Quadri	10
Impiegati	74
Operai	134
Altri dipendenti	3

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16), C.C.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Si precisa che l'Assemblea degli azionisti del 04.05.2018 ha deliberato la conferma dei membri del collegio sindacale per l'attività di vigilanza e controllo e la nomina del Dott. Masullo per l'attività di Revisore legale dei conti ai sensi dell'art.2409-bis e ss. C.c.

Euro

<u>Descrizione qualifica</u>	<u>Compenso annuale</u>
<i>Amministratori</i>	<i>165.600</i>
<i>Amministratori - Componente variabile</i>	<i>96.981</i>
<i>Collegio Sindacale (Presidente)/ Att. di vigilanza</i>	<i>15.100</i>
<i>Collegio Sindacale (n.2 membri)/Att. di vigilanza</i>	<i>20.100</i>

Non sono presenti anticipazioni e crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	287.068	35.100

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis), C.C.)

Si evidenziano i corrispettivi spettanti per l'attività di revisione legale dei conti oltre iva e contributi obbligatori per legge.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 4000 azioni ordinarie di nominali Euro 1.000,00 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2021 per Euro 4.000.000,00 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
ORDINARIE	4.000	1.000	4.000	1.000
Totale	4.000	1.000	4.000	1.000

Titoli emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n.18), C.c.)

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n.19, C.c.). La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

IMPEGNI E GARANZIE

Viene indicato in nota integrativa l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime (distintamente indicati).

Migliaia di
Euro

IMPEGNI E GARANZIE	
IMPEGNI	
Beni in leasing	
<i>Beni in leasing immobiliare da pagare</i>	2.865
<i>Beni in leasing immobiliare da pagati</i>	4.563
<i>Valore dell'eventuale riscatto</i>	981
<i>Totale</i>	8.409
Beni in leasing autovettura / autocarri da pagare	
<i>Beni in leasing autovettura / autocarri pagati</i>	484
<i>Valore dell'eventuale riscatto</i>	802
<i>Totale</i>	1.395
GARANZIE	
Garanzie verso terzi	
<i>Fidejussioni concesse a favore di terzi</i>	9.527
<i>Cessioni di credito pro-solvendo a terzi</i>	2.038
<i>Totale</i>	11.565
Garanzie di terzi	
<i>Fidejussioni ricevute da terzi</i>	0
<i>Totale</i>	0

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni relative ai patrimoni destinati - (Rif. art. 2427, primo comma, n.20), C.c.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni relative ai finanziamenti destinati - (Rif. art. 2427, primo comma, n.21), C.c.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis), C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate al di fuori delle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio- (Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-quater, C.c.).

Si ritiene che l'attuale emergenza sanitaria da Coronavirus - COVID - 19 non sia tale da comportare alcuna criticità sui valori di bilancio, sui dati contabili esposti e sulla valutazione delle voci nella prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'art. 2423 bis, comma primo, n. 1), Cod. Civ.

Tutte le committenze hanno richiesto il proseguo dei lavori e ciò ha consentito la regolare prosecuzione dell'attività di impresa.

La società al fine di garantire la sicurezza al personale si è impegnata a mettere in atto tutte le azioni necessarie come ad esempio il lavoro agile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Il nuovo art. 2426, punto 11-bis) C.C. impone l'iscrizione degli strumenti derivati sottoscritti dalla società tra le attività o le passività dei bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1 gennaio 2016.

Alla data del 31.12.2021 la società risulta avere stipulato tre contratti derivati:

-) N.1 strumento finanziario di copertura contro il rischio di variazione dei tassi di interesse (Interest Rate Swap);
- ?) N.2 Strumenti finanziari di copertura contro il rischio di cambio Euro/Dollaro.

L'organo amministrativo, stante la presenza, fin dall'inizio, di stretta e documentata correlazione tra gli elementi portanti dello strumento coperto e le caratteristiche dello strumento di copertura - valore nominale, data di regolamento dei flussi finanziari, variabile sottostante e scadenza - ha considerato sussistente la copertura.

Inoltre, avendo verificato la corrispondenza degli elementi portanti, ha stabilito che le coperture sono perennemente efficaci e non necessitano dunque del calcolo annuale della componente di inefficacia.

Sia lo strumento finanziario derivato di copertura IRS che lo strumento derivato di copertura cambi sono stati iscritti al fair value e, presentando un valore minusvalente, sono stati imputati in maniera dettagliata direttamente in negativo alla voce A) VII del passivo dello Stato Patrimoniale - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi- rilevando in contropartita la posta B) 3 del passivo dello Stato Patrimoniale - Fondi per rischi ed oneri: strumenti finanziari derivati passivi.

Tale riserva, che deriva dalla valutazione al fair value dei derivati di copertura:

- se negativa, non è considerata nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 del c.c.;

- se positiva, non è disponibile e non è utilizzabile a copertura delle perdite.

Il fair value dell'operazione è stato determinato utilizzando tecniche di valutazione generalmente accettate dagli operatori di mercato per determinare con ragionevole approssimazione il valore di uno strumento finanziario derivato.

Nel Patrimonio Netto la voce A) VII accoglie il valore negativo MTM di 3 strumenti finanziari derivati:

- lo strumento finanziario derivato IRS su leasing per **Euro -377 mila**;
- 2 strumento finanziario derivato su rischio cambi MPS Banca e BPS Banca per **Euro -311 mila**;

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati - (Rif. art. 2427-bis, primo comma, n.1, C.c.).

La società ha un derivato IRS (legato al Leasing Immobiliare UNICREDIT) valorizzato al 31.12.2021 per un valore "mark to market" di **Euro -377.054,93**

Riferimenti contrattuali:

Contratto con UNICREDIT Spa - Interest Rate Swap MMX_1963184

Nozionale/Importo di riferimento: Euro 3.375.374,36

Data iniziale: 01 settembre 2011

Scadenza finale: 01 settembre 2026

Banca paga: dalla data iniziale alla scadenza finale dell'operazione sull'importo di riferimento, interessi calcolati con riferimento al Tasso Parametro Banca, pagati in via posticipata ad ogni scadenza periodica del Tasso Parametro;

Cliente paga: dalla data iniziale alla scadenza finale dell'operazione sull'importo di riferimento, interessi calcolati con riferimento al Tasso Parametro Cliente, pagati in via posticipata ad ogni scadenza periodica del Tasso Parametro;

Tasso Parametro Banca: Eu 365 3 mesi;

Tasso Parametro Cliente: dal 01/09/2011 al 01/09/2026: tasso fisso del 3,10;

Periodi dei Tassi Parametro: Mensile, a partire dalla data iniziale;

Modalità di pagamento: il pagamento avviene mediante scambio di differenziali ad ogni scadenza del periodo del tasso parametro.

Componente relativa alla remunerazione della Banca: 2,49968% dell'importo di riferimento iniziale, pari ad Euro 136.400,00;

Componente relativa alla copertura de rischio di mercato (Hedging Cost): 0,1741% dell'importo di riferimento iniziale pari ad Euro 9.500,00 .

La società ha 2 derivati OTC di copertura per operazioni in valuta (legati ai contratti con il cliente BOEING e NACFAC) valorizzati alla data del 31.12.2021 per un valore "mark to market" di **Euro -311.411,20**

La società ha 2 contratti di derivati OTC di copertura per operazioni in valuta valorizzati alla data del 31.12.2021 per un valore totale "mark to market" di **Euro -311.441,20**.

- 1) Contratto con **MPS Banca** - STRIP CTS EXPORT SU CAMBI - legato al contratto con il cliente The Boeing Company.

Valore nominale Dollari 4.800.000,00;

Data di negoziazione: 7 giugno 2021;

Scadenza finale: 30 Novembre 2022;

Tasso Parametro Banca: Bloomberg Bfix 14.00 Francoforte ;

Tasso Parametro Cliente: tasso di cambio pari a 1,23 uguale per ogni scadenza;

Periodi di liquidazione: Mensile \$ 400.000,00, a partire dalla data iniziale del 30.12.2021;

MTM al 31.12.2021 Euro - 290.324,49

Modalità di pagamento: il pagamento avviene mediante scambio di valuta ad ogni fine mese sulla base dei tassi "parametro"; i differenziali attivi o passivi rappresentano per IG O & M Spa proventi o oneri finanziari assimilati all'utile/perdita su cambi in quanto ne costituiscono elemento stabilizzatore.

La società ha 1 derivato OTC di copertura per operazioni in valuta (legati al contratto con il cliente NAVFAC) valorizzato alla data del 31.12.2021 per un valore "mark to market" di **Euro -21.116,71**

- 2) Contratto con **BPS Banca** - OPERAZIONE A TERMINE SU CAMBI;

Valore nominale Dollari 1.500.000,00;

Data di negoziazione: 11 Novembre 2021;

Scadenza finale: 30 Dicembre 2022;

MTM al 31.12.2021 Euro - 21.116,71

Tasso Parametro Cliente: tasso di cambio pari a 1,1626 uguale per ogni scadenza;

Modalità di pagamento: il pagamento avviene mediante scambio di valuta sulla base dei tassi "parametro"; i differenziali attivi o passivi rappresentano per IG O & M Spa proventi o oneri finanziari assimilati all'utile/perdita su cambi in quanto ne costituiscono elemento stabilizzatore.

I

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-septies), C.c.)

L'utile netto del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021 ammonta ad euro **1.940.894,41** e se ne propone la destinazione come segue:

- a Dividendi Euro **1.940.894,41**

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

Informazioni sull'analisi di fluttuazione cambi - (Rif. art. 2427, primo comma, n.6-bis, C.C.)

Tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di formazione del bilancio non si sono verificate apprezzabili variazioni di cambio.

Informazioni sull'ammontare dei crediti e debiti con obbligo di retrocessione a termine

- (Rif. art. 2427, primo comma, n.6-ter), C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultavano debiti e crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Informazioni sugli oneri finanziari imputati ai valori dell'attivo - (Rif. art. 2427, primo comma, n.8), C.C.)

Si precisa che nell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Informazioni su proventi da partecipazioni diverse dai dividendi - (Rif. art. 2427, primo comma, n.11), C.C.)

Si segnala che non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni.

Informazioni relative ai finanziamenti effettuati dagli azionisti - (Rif. art. 2427, primo comma, n. 19-bis), C.c.)

Non sono presenti finanziamenti effettuati dagli azionisti.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Pomezia, 30.03.2022

Il Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Pesce Manuela, nata a Roma il 18.03.1964, consapevole delle responsabilità penali previste ai sensi dell'art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato