

# IG OPERATION AND MAINTENANCE SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA CAMPOBELLO 1 00071 POMEZIA (RM)
<b>Codice Fiscale</b>	12131261005
<b>Numero Rea</b>	RM 1352533
<b>P.I.</b>	12131261005
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' Per Azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Riparazione e manutenzione di macchine per le industrie chimiche, petrolchimiche e petrolifere (33.12.53)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	IPG SRL
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	57.751	70.190
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	22.147
7) altre	13.710	17.861
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>71.461</b>	<b>110.198</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.066.395	3.153.648
2) impianti e macchinario	150.998	83.454
3) attrezzature industriali e commerciali	276.480	264.868
4) altri beni	1.747.164	1.251.287
5) immobilizzazioni in corso e acconti	57.000	48.512
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.298.037</b>	<b>4.801.769</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	150.000	150.000
b) imprese collegate	2	2
d-bis) altre imprese	2.110	2.110
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>152.112</b>	<b>152.112</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.363	5.135
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>4.363</b>	<b>5.135</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>4.363</b>	<b>5.135</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>156.475</b>	<b>157.247</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.525.973</b>	<b>5.069.214</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	341.297	370.252
3) lavori in corso su ordinazione	19.532.353	13.755.528
5) acconti	97.975	272.348
<b>Totale rimanenze</b>	<b>19.971.625</b>	<b>14.398.128</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.989.919	19.384.420
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>11.989.919</b>	<b>19.384.420</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.508	146.831
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>189.508</b>	<b>146.831</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	6
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>6</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.244.320	2.470.184
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>3.244.320</b>	<b>2.470.184</b>

5-ter) imposte anticipate	46.727	61.267
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	911.705	946.078
Totale crediti verso altri	911.705	946.078
Totale crediti	16.382.179	23.008.786
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	11.991
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	11.991
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	14.268.548	8.513.900
3) danaro e valori in cassa	10.241	4.897
Totale disponibilità liquide	14.278.789	8.518.797
Totale attivo circolante (C)	50.632.593	45.937.702
<b>D) Ratei e risconti</b>	1.148.644	1.271.263
Totale attivo	57.307.210	52.278.179
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
IV - Riserva legale	800.000	800.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	9.827.088	9.827.088
Versamenti in conto aumento di capitale	12.500	12.500
Varie altre riserve	0 <sup>(*)</sup>	2
Totale altre riserve	9.839.588	9.839.590
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(324.078)	(13.790)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.425.167	5.660.951
Totale patrimonio netto	17.740.677	20.286.751
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	879	879
3) strumenti finanziari derivati passivi	324.078	25.781
4) altri	134.311	153.628
Totale fondi per rischi ed oneri	459.268	180.288
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	571.267	606.102
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.000	-
Totale debiti verso banche	1.000.000	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.230	1.075.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.189	42.301
Totale debiti verso altri finanziatori	307.419	1.117.809
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.615.538	13.512.606
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	3.313.310
Totale acconti	19.615.538	16.825.916
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.243.589	8.254.405
Totale debiti verso fornitori	7.243.589	8.254.405
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.838	89.924
Totale debiti verso imprese controllate	31.838	89.924

<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.975	846.492
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>413.975</b>	<b>846.492</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.099.212	995.302
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>1.099.212</b>	<b>995.302</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.342.268	2.364.806
<b>Totale altri debiti</b>	<b>2.342.268</b>	<b>2.364.806</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>32.053.839</b>	<b>30.494.654</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>6.482.159</b>	<b>710.384</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>57.307.210</b>	<b>52.278.179</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2023</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.207.263	52.691.103
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(28.955)	(1.875.849)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	5.776.825	7.012.422
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.805	15.092
altri	274.906	315.202
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>295.711</b>	<b>330.294</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>54.250.844</b>	<b>58.157.970</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.554.089	4.606.457
7) per servizi	25.273.487	26.849.538
8) per godimento di beni di terzi	1.125.656	1.924.634
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.405.765	10.635.177
b) oneri sociali	3.581.807	3.513.890
c) trattamento di fine rapporto	824.106	760.949
e) altri costi	285.860	181.083
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>16.097.538</b>	<b>15.091.099</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.037	53.152
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	759.706	701.937
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>817.743</b>	<b>755.089</b>
13) altri accantonamenti	18.165	53.628
14) oneri diversi di gestione	313.822	335.820
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>49.200.500</b>	<b>49.616.265</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.050.344</b>	<b>8.541.705</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	1	53
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>1</b>	<b>53</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25.678	64.010
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>25.678</b>	<b>64.010</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>25.679</b>	<b>64.063</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	287.353	368.255
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>287.353</b>	<b>368.255</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	286.821	(33.816)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>25.147</b>	<b>(338.008)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.075.491</b>	<b>8.203.697</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.635.784	2.547.283
imposte relative a esercizi precedenti	-	2.662
imposte differite e anticipate	14.540	(7.199)

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.650.324	2.542.746
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.425.167	5.660.951

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.425.167	5.660.951
Imposte sul reddito	1.650.324	2.542.746
Interessi passivi/(attivi)	261.674	304.192
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(40.195)	(34.124)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.296.970	8.473.765
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.991	14.052
Ammortamenti delle immobilizzazioni	817.743	755.089
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	772	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(189.746)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	834.506	579.395
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.131.476	9.053.160
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.573.497)	(5.402.829)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	7.394.501	(1.792.098)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.010.816)	152.034
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	122.619	201.902
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.771.775	(1.326.183)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	3.007.493	2.761.031
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.712.075	(5.406.143)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	15.843.551	3.647.017
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(261.674)	(304.192)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.045.320)	(2.044.350)
(Utilizzo dei fondi)	228.154	(43.527)
Totale altre rettifiche	(3.078.840)	(2.392.069)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.764.711	1.254.948
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.291.306)	(1.468.064)
Disinvestimenti	75.528	284.040
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(19.300)	(51.660)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	20.114
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	11.991	189.923
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.223.087)	(1.025.647)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	1.000.000	1.059.014
(Rimborso finanziamenti)	(810.390)	-
<b>Mezzi propri</b>		

Aumento di capitale a pagamento	(310.290)	(116.616)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(5.660.951)	(2.670.955)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.781.631)	(1.728.557)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.759.993	(1.499.256)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.513.900	10.011.693
Danaro e valori in cassa	4.897	6.360
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.518.797	10.018.053
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	14.268.548	8.513.900
Danaro e valori in cassa	10.241	4.897
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	14.278.789	8.518.797

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 evidenzia un utile di **Euro 3.425.166,51** e 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 2024 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 2024 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:

- Il bilancio è stato predisposto nel rispetto del principio della continuità aziendale

Per quanto previsto dall'art. 2423-bis co.1, n. 1 c.c. e dall'OIC 11, nonché dal d.lgs. n. 14/2019, l'assetto organizzativo della società consente (i) di rilevare eventuali squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario (ii) di verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale almeno per i dodici mesi successivi e rilevare segnali di crisi (iii) di considerare i segnali di squilibrio finanziario riportati all'art. 3 co.4 D.lgs. n. 14 /2019.

Le valutazioni a medio termine del periodo 2023 - 2027, consentono di confermare il permanere della continuità aziendale.

La situazione è sottoposta a continuo monitoraggio mediante esame di situazioni intermedie e degli scostamenti con i dati di programmazione allo scopo di assumere eventuali tempestivi interventi correttivi.

- 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**

(OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2)

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

## **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**

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 stato completamente 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.

A seguito dell'approvazione del DLgs. 13.12.2024 n.192 di riforma dell'Irpef e dell'IRES, per i soggetti imprenditori è stato eliminato il doppio binario civilistico-fiscale per la conversione dei crediti e dei debiti in valuta al tasso di cambio di fine esercizio.

Questo risultato è stato raggiunto attraverso l'abrogazione del co.3 dell'art.110 del TUIR che stabiliva l'irrilevanza fiscale delle differenze di cambio "da valutazione" che venivano iscritte in bilancio in applicazione dei principi contabili.

Le novità introdotte comportano che, nel bilancio 2024, non sarà necessario stanziare la fiscalità differita attiva o passiva in caso di differenze di cambio da valutazione e che verranno automaticamente "riassorbite" tutte le imposte anticipate o differite stanziate su poste monetarie in valuta presenti dal 31.12.2023.

## **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 31.12.2024 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 );

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 gli strumenti derivati di copertura cambi sono stati iscritti al fair value.

Al 31.12.2024 il derivato di copertura IRS è risultato minusvalente ed è stato imputato in maniera dettagliata 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.

Il derivato di copertura contro il rischio di cambio è risultato minusvalente ed è stato contabilizzato direttamente 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.

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

### ***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.

I ricavi derivanti da contratti unici non complessi per prestazioni di servizi, non sono separati in unità elementari di contabilizzazione ai sensi del p.c. OIC 34, in quanto la separazione non avrebbe effetti rilevanti.

### **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

Gli incrementi dell'anno 2024 rappresentano sostanzialmente 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, oneri pluriennali da ammortizzare, acconti su forniture relative ai beni sopra descritti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.  
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	635.430	13.579.761	22.147	57.639	14.294.977
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	565.240	13.579.761	-	39.778	14.184.779
<b>Valore di bilancio</b>	70.190	-	22.147	17.861	110.198
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	41.447	-	(22.147)	-	19.300
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	53.886	-	-	4.151	58.037
<b>Totale variazioni</b>	(12.439)	-	(22.147)	(4.151)	(38.737)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	676.877	13.579.761	-	57.639	14.314.277
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	619.126	13.579.761	-	43.929	14.242.816
<b>Valore di bilancio</b>	57.751	-	-	13.710	71.461

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" presenta un decremento rispetto all'anno precedente per un importo pari ad Euro 22.146,50.

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

### 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).

<b>DESCRIZIONE CATEGORIA CESPITE</b>	<b>RIVALUTAZ. ANNO 2017</b>
<b>Edifici, fabbricati civili Totale</b>	<b>634.037,40</b>
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>20.300,00</b>
<b>Attrezzature, equipaggiamento tecnico</b>	<b>94.590,00</b>
<b>Autocarri</b>	<b>69.711,00</b>
<b>Costruzioni leggere (tettoie, baracche)</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Altri mezzi di trasporto</b>	<b>500,00</b>
<b>Impianti specifici attinenti l'attività</b>	<b>500,00</b>
<b>Mezzi d'opera Totale</b>	<b>161.600,00</b>
<b>TOTALE RIVALUTAZIONE SU BENI IN ESSERE AL 31.12.2024</b>	<b>982.738,40</b>

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

- Fabbricati sulla base del periodo residuo (alla data) di 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:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.523.363	431.468	947.919	5.888.059	48.512	11.839.321
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.369.715	348.014	683.051	4.636.772	-	7.037.552
<b>Valore di bilancio</b>	3.153.648	83.454	264.868	1.251.287	48.512	4.801.769
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	34.357	90.582	99.403	1.058.476	8.488	1.291.306
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	1.632	33.701	-	35.333
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	121.610	23.038	86.159	528.898	-	759.706
<b>Totale variazioni</b>	(87.253)	67.544	11.612	495.877	8.488	496.268
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.280.508	500.450	1.045.558	6.640.072	57.000	12.523.588
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.214.113	349.452	769.078	4.892.908	-	7.225.551
<b>Valore di bilancio</b>	3.066.395	150.998	276.480	1.747.164	57.000	5.298.037

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);
- IMM. LIVORNO- Via dei Cordai - Foglio mappa 11 -Part.973-Sub 602 e 603;
- 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 34.124,20.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" presenta un incremento rispetto all'anno precedente per un importo pari ad Euro 8.487,72.

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
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	514.581
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	96.705
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	156.121
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	9.483

Il prospetto redatto sopra, riporta i dati gestiti da un programma dedicato ai beni in leasing e nella fattispecie a beni mobili registrati (autovetture, autocarri, etc.) e va integrato dei valori relativi al leasing immobiliare dell'immobile sito a Pomezia in via Campobello 1 - Rif. Contratto UNICREDIT LEASING - Scad. Anno 2029- di cui riportiamo dati nel prospetto che segue:

<b>INFORMATIVA RELATIVA AI BENI CONDOTTI IN FORZA DI CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	
	<b>2024</b>
<b>LEASING IMMOBILE SITO A POMEZIA - VIA CAMPOBELLO, 1</b>	
Importo originario del debito comprensivo degli interessi (1.833.379,38) senza riscatto	<b>7.427.715,15</b>
Valore rate di canone non scadute da piano ammortamento (quota capitale)	<b>1.471.745,88</b>
Valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto (quota capitale)	<b>977.502,84</b>
Onere finanziario effettivo attribuibile al contratto riferito all'esercizio	<b>158.130,63</b>
<i>Interessi riferibili ai canoni maturati al 31/12/2023</i>	73.571,80
<i>Quota relativa a conguagli per indicizzazione (andranno a scontare il 30% del ROL)</i>	84.558,83
Costo originario (quota capitale del debito senza riscatto)	<b>5.594.335,77</b>
Costo attribuito alla voce "TERRENI" (no ammortamento)	1.118.867,15
Costo attribuito alla voce "FABBRICATI"	4.475.468,62
(-) F.do amm.to	-1.879.696,82
Valore di iscrizione in caso di utilizzo del metodo finanziario	<b>3.714.638,95</b>
Quota di amm.to dell'esercizio (aliquota 3%)	<b>134.264,06</b>
Altre rettifiche e/o riprese di valore	<b>0,00</b>
<b>METODO PATRIMONIALE</b>	
<b>Al 31.12.2024</b>	
<b>Conto economico</b>	
<b>Fiscalità:</b>	
<i>Per godimento beni di terzi deducibile (quota fabbricato)</i>	249.852,26
<i>Per godimento beni di terzi indeducibile (quota terreno)</i>	62.463,06
<b>Oneri finanziari:</b>	
<i>Interessi per godimento beni di terzi deducibile IRES secondo calcolo ROL ed indeducibile IRAP (quota interessi)</i>	102.225,36

<b>INFORMATIVA RELATIVA AI BENI CONDOTTI IN FORZA DI CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	
<b>METODO FINANZIARIO</b>	
<b>Al 31.12.2024</b>	
<b>Stato Patrimoniale</b>	
<b>Immobilizzazioni materiali:</b>	<b>3.714.638,95</b>
<i>Terreni</i>	<b>1.118.867,15</b>
<i>Fabbricati</i>	4.475.468,62
<i>(-) F.do amm.to</i>	-1.879.696,82
<i>Fabbricati</i>	<b>2.595.771,80</b>
<b>Debiti per finanziamenti</b>	
<i>Debiti v/Unicredit c/Leasing (quota capitale)</i>	<b>1.471.745,88</b>
<b>Conto economico</b>	
<b>Costi della produzione:</b>	
<i>Ammortamento quota fabbricato (fiscalmente deducibile al 100%)</i>	<b>134.264,06</b>
<b>Oneri finanziari:</b>	
<i>Interessi riferibili ai canoni maturati al 31/12/2024</i>	<b>158.130,63</b>
<i>Interessi ed altri oneri finanziari deducibili IRES secondo calcolo ROL ed indeducibili IRAP</i>	102.225,36

## 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*

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variaz.</b>
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
<b>Partecipazioni (valore netto)</b>	<b>152</b>	<b>152</b>	<b>0</b>

### 4) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI

Nell'anno 2024 il fair valute riferito al derivato IRS sul leasing immobiliare è risultato negativo .

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	514.000	30.001	2.110	546.111
<b>Svalutazioni</b>	364.000	29.999	-	393.999
<b>Valore di bilancio</b>	150.000	2	2.110	152.112
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	514.000	30.001	2.110	546.111
<b>Svalutazioni</b>	364.000	29.999	-	393.999
<b>Valore di bilancio</b>	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 2024 ad Euro 5 mila;

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	5.135	(772)	4.363	4.363
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	5.135	(772)	4.363	4.363

Il credito per depositi cauzionali ha subito una variazione in diminuzione per Euro 771,14 dovuta allo svincolo di cauzioni su affitti e dalla movimentazione dei depositi su utenze varie.

#### 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
<b>FLOEMA SRL</b>	POMEZIA (RM)	02198630416	150.000	46.103	581.832	150.000	100,00%	150.000
<b>Totale</b>								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	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>IGEMI SARL</b>	ALGERIA	1	1
<b>EMI LIBYA</b>	LIBYA	1	1
<b>Totale</b>			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	4.363	4.363
<b>Totale</b>	<b>4.363</b>	<b>4.363</b>

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., nell'anno corrente il derivato IRS sul leasing immobiliare, non ha generato un fair value positivo determinando un valore pari a 0,00.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	2.110
Crediti verso altri	4.363

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
iSVEUR	2.110
<b>Totale</b>	<b>2.110</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	4.363
<b>Totale</b>	<b>4.363</b>

Tali crediti rappresentano depositi cauzionali per affitti, noleggi ed utenze varie.

## Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro **50.632.592,79** ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2024
Rimanenze	19.971.625
Crediti	16.382.179
Disponibilità liquide	14.278.789
<b>Totale</b>	<b>50.632.593</b>

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 commissioni il cui completamento trova esecuzione nell'arco di due esercizi consecutivi nell'ambito comunque di un periodo superiore a dodici mesi.

La valutazione dei lavori è stata effettuata al costo, in base cioè ad un importo pari alle spese nell'esercizio con la conseguenza che i corrispettivi contrattuali ed il margine di commessa, verranno in intero nell'esercizio in cui i lavori saranno consegnati ed i servizi completati in presenza del "Verbale 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. "a tempo", 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 di Procedura Civile.

### 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 con ragionevole certezza in proporzione allo stato di avanzamento dei lavori, ridotti di eventuali rischi e costi (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 con 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.

*Migliaia di euro*

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati - Infrannuali	370	341	-29
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati - Ultrannuali	13.755	19.532	5.777

### 5) Acconti per anticipi su fornitura merce

La voce presenta un importo pari ad **Euro 97.975,15** determinando una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente pari a circa **Euro 174 mila**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	370.252	(28.955)	341.297
Lavori in corso su ordinazione	13.755.528	5.776.825	19.532.353
Acconti	272.348	(174.373)	97.975
<b>Totale rimanenze</b>	<b>14.398.128</b>	<b>5.573.497</b>	<b>19.971.625</b>

### 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

Si riporta di seguito la tabella delle variazioni :

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.384.420	(7.394.501)	11.989.919	11.989.919
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	146.831	42.677	189.508	189.508
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6	(6)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.470.184	774.136	3.244.320	3.244.320
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	61.267	(14.540)	46.727	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	946.078	(34.373)	911.705	911.705
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>23.008.786</b>	<b>(6.626.607)</b>	<b>16.382.179</b>	<b>16.335.452</b>

## II - CREDITI

### 1) Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono così suddivisi:

*Migliaia di euro*

<u>Suddivisione dei crediti</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>Variazione</u>
Crediti per fatture da emettere	7.913	6.824	-1.089
Crediti per fatture emesse	2.504	4.766	2.262
Crediti v/factor su fatture cedute	8.990	331	-8.658
<i>Adeguamento cambi</i>	-30	45	75
<i>Crediti v/clienti c/garanzia</i>	35	50	15
<i>F.do svalutaz. crediti</i>	-28	-28	0
<b>Totale</b>	<b>19.384</b>	<b>11.989</b>	<b>-7.395</b>

### 2) Crediti verso imprese controllate

Il valore rappresentato riguarda sostanzialmente

*Migliaia di euro*

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variazione</b>
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ fatture da emettere	74	116	42
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ anticipazione spese	0	0	0
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ fatture emesse	0	0	0
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ Dividendo anno 2020	73	73	0
<b>Totale Crediti verso imprese controllate</b>	<b>147</b>	<b>189</b>	<b>42</b>

#### 4) Crediti verso controllanti

Il credito risultante al 31.12.2024 per un'anticipazione di cassa pari ad Euro 6,10 verso la controllante IPG Srl è stato estinto nel corso dell'anno 2024.

#### 5-bis) Crediti tributari

Ammontano ad **Euro 3.244.319,53** e sono rappresentati da :

*Migliaia di euro*

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variazione</b>
<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	<b>2.470</b>	<b>3.244</b>	<b>774</b>
<i>Credito v/Erario per eccedenza acconti IRES</i>	0	759	758
<i>Credito v/Erario per eccedenza acconti IRAP</i>	0	145	145
<i>Credito v/Erario c/irpef dipendenti</i>	5	3	-2
<i>Credito v/Erario DL 03/2020</i>	3	3	0
<i>Credito v/Erario per IVA annuale</i>	2.243	2.270	27
<i>Credito per anticipo imposta sostitutiva su TFR L. 662/96</i>	6	6	0
<i>Credito v/Erario L 160/2019 (legge di Bilancio 2020 - Beni strumentali nuovi)</i>	14	7	-7
<i>Credito v/Erario L 178/2020 (legge di Bilancio 2021 - Beni strumentali nuovi)</i>	34	13	-20
<i>Credito v/erario da Unico 2019 e 2020</i>	137	37	-100
<i>Erario c/imposta sostitutiva su TFR</i>	27	0	-27
<i>Credito v/Erario c/IRAP da dichiarazione (comp.2021)</i>	0	0	0

#### 5-ter) Imposte anticipate

In questo esercizio risulta indicato in tale voce un importo di **Euro 47 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 9 mila - imposte su avviamento per acquisizione ramo d'azienda Sigma Tau,

Euro 28 mila - imposte su F.do costi post chiusura commessa (prog.3135);

Euro 9 mila - imposte su accantonamento a F.do per costi sostenuti post chiusura commesse.

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 5 mila** sono riferite all'accantonamento dell'anno per imposte su F.di Post Chiusura commesse.

L'importo relativo ai "rilasci" rilevati nell'anno ammonta ad **Euro 19 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 7 mila** per rilascio di imposte su perdite su cambi non realizzate al 31.12.2023;
- Utilizzo F.do costi post commessa per circa **Euro 10 mila**;

Diamo di seguito evidenza degli utilizzi:

*Migliaia di euro*

<b>Variazioni intervenute nelle attività per imposte anticipate</b>	
<b>Attività per imposte anticipate</b>	<b>Euro</b>
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>61</b>
<b>Decrementi:</b>	
a) Imposte anticipate stornate nell'esercizio	19
<b>Incrementi:</b>	
a) Imposte anticipate imputate all'esercizio	5
<b>Saldo al 31/12/2024</b>	<b>47</b>

#### **5-quater) Crediti verso altri**

Tale voce ammonta ad **Euro 912 mila** e si compone prevalentemente da:

*Migliaia di euro*

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variazione</b>
<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>946</b>	<b>912</b>	<b>-34</b>
<i>Crediti vs Istituti di Previdenza</i>	<i>30</i>	<i>11</i>	<i>-19</i>
<i>Crediti vs fornitori c/vari</i>	<i>894</i>	<i>809</i>	<i>-85</i>
<i>Crediti v/GSE per incentivo sost.impianti climatizzaz. da ripartire in 5 anni</i>	<i>0</i>	<i>28</i>	<i>28</i>
<i>Crediti vs Fornitori c/Note Credito da ricevere</i>	<i>11</i>	<i>53</i>	<i>42</i>
<i>Crediti v/dipendenti c/vari</i>	<i>5</i>	<i>10</i>	<i>5</i>
<i>Altri minori</i>	<i>6</i>	<i>1</i>	<i>-5</i>

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

<b>Area geografica</b>	<b>Italia</b>	<b>Totale</b>
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.989.919	11.989.919

Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	189.508	189.508
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.244.320	3.244.320
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	46.727	46.727
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	911.705	911.705
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>16.382.179</b>	<b>16.382.179</b>

Prevalgono i crediti vantati nei confronti dell'area ITALIA.

I crediti in valuta (dollaro americano) vantati nei confronti di clienti esteri sono stati adeguati al cambio del report della Banca d'Italia risultante alla data del 31.12.2024 Euro/\$ 1,0389 ed ammontano a circa Euro 3.286.562.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non risultano iscritti nell'attivo circolante crediti con obbligo di retrocessione a termine.

### 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
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	11.991	(11.991)
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>11.991</b>	<b>(11.991)</b>

### **TITOLI**

Alla data del 31.12.2024 non risultano in essere investimenti in titoli.

### **STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI**

Per le operazioni di copertura esistenti, nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi al 31.12.2024 non sono statei scritti valori di fair value positivi.

Si rileva una variazione in diminuzione rispetto all'anno precedente di circa Euro 12 mila.

### 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	8.513.900	5.754.648	14.268.548
Denaro e altri valori in cassa	4.897	5.344	10.241
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>8.518.797</b>	<b>5.759.992</b>	<b>14.278.789</b>

### **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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.271.263	(122.619)	1.148.644
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.271.263	(122.619)	1.148.644

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
ASSICURAZIONI VARIE	578.599
SOFTWARE A CANONE PERIODICO	49.493
AFFITTI E LOCAZIONI VARI	62.233
CANONE LEASING IMMOBILIARE	244.645
CANONE LEASING AUTOMEZZI VARI	37.233
NOLEGGIO ATTREZZATURE VARIE	4.356
ONERI FIDEIUSSORI	81.113
SPESE PUBBLICITA' E PROPAGANDA	7.614
SERVIZI VARI	11.639
MANUTENZ.E ASSIST. PERIODICA	50.150
Altri di ammontare non apprezzabile	21.569
<b>Totale</b>	<b>1.148.644</b>

## 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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	4.000.000	-		4.000.000
<b>Riserva legale</b>	800.000	-		800.000
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	9.827.088	-		9.827.088
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>	12.500	-		12.500
<b>Varie altre riserve</b>	2	(2)		0
<b>Totale altre riserve</b>	9.839.590	(2)		9.839.588
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(13.790)	(310.288)		(324.078)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	5.660.951	(5.660.951)	3.425.167	3.425.167
<b>Totale patrimonio netto</b>	20.286.751	(5.971.241)	3.425.167	17.740.677

### Altre Riserve

Nel Patrimonio Netto la voce A) VI "Altre Riserve", è costituita dalla "riserva Straordinaria" per la somma di Euro 9.827.088,26 e dalla "Riserva versamento in c/capitale" per Euro 12.500,00.

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	4.000.000	4.000.000
Riserva legale	800.000	800.000
Altre Riserve	9.515.510	9.825.800
Utile (perdita) dell'esercizio	3.425.167	5.660.951
<b>Totale patrimonio netto</b>	17.740.677	20.286.751
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>		

## 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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	4.000.000	B
Riserva legale	800.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	9.827.088	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	12.500	A
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	9.839.588	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(324.078)	
<b>Totale</b>	<b>14.315.510</b>	

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

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

### ***Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi***

Nel Patrimonio Netto la voce A) VII accoglie il valore negativo MTM di 2 strumenti finanziari derivati per un totale di Euro 324 mila :

- **Euro -31.465,65** dalla riserva sui flussi finanziari attesi (Rif. Derivato IRS su leasing immobiliare);
- **Euro - 292.612,36** dalla copertura sui cambi (Rif. Derivato USD - Credem ).

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(13.790)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	(310.288)
Valore di fine esercizio	(324.078)

**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 31.12.2024 per un valore "mark to market" di **Euro -31.465,65**

Riferimenti contrattuali:

Contratto con UNICREDIT Spa - Interest Rate Swap MMX\_1963184

Nozionale/Importo di riferimento alla data : Euro 2.575.901,72

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 1 contratto di derivato OTC di copertura per operazioni in valuta valorizzato alla data del 31.12.2024 per un valore "mark to market" positivo per Euro - **292.612,36**

1)Contratto **CREDEM Banca** - FLEXIBLE FOREX N.7169273 - Contract 6701566-1 del 12.03.2024 - legato al contratto con il cliente THE BOEING COMPANY

Valore nominale Dollari 5.401.920,00;

Data di negoziazione: 12 Marzo 2024;

Scadenza finale: 22 dicembre 2025;

Tasso Parametro Banca: Bloomberg Bfix 14.00 Francoforte ;

Tasso Parametro Cliente: tasso di cambio pari a 1,1254.

Il totale del patrimonio netto è diminuito del 12,55% rispetto all'anno precedente passando da Euro Euro 20.286.749,45 a Euro 17.740.676,76 comprensivi dell'effetto delle variazioni di fair value negativo contenuto nella voce A) VII : "Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

## Fondi per rischi e oneri

Il totale "Fondi per rischi e oneri" ammonta ad **Euro 180 mila**.

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
459.268	180.288	278.980

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	879	25.781	153.628	180.288
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	-	(298.297)	19.317	(278.980)
Totale variazioni	-	298.297	(19.317)	278.980
Valore di fine esercizio	879	324.078	134.311	459.268

### 2) Fondi per imposte, anche differite

Il fondo imposte differite ammonta ad **Euro 878,80** nell'anno 2024 e si riferisce ad imposte su utili da dividendi non incassati .

Migliaia di euro

<u>Descrizione</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>Variazione</u>
Imposte sul dividendi 2020 della partecipata FLOEMA Srl	1	1	0
<b>Imposte differite</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

### 3) Strumenti finanziari derivati passivi

E' stato costituito il Fondo per rappresentare il valore MTM dei derivati alla data del 31.12.2024:

- Operazioni a termine e Forward che ammontano ad **Euro 293 mila**;
- Derivato IRS su leasing immobile per **Euro 31 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 è stato utilizzato per quei costi e/o perdite che risultano di competenza dell'esercizio 2024 sulla base dello stato avanzamento lavori .

Migliaia di euro

<u>Descrizione</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>UTILIZZO</u> <u>31/12/2024</u>	<u>ECCEDEENZA</u> <u>A SOPR.ATT.</u>	<u>ACC.TI 31</u> <u>/12/2024</u>	<u>SALDO 31</u> <u>/12/2024</u>
Fondo Perdite su lavori in corso su ordinazione					
<i>Prog.xxxx</i>	0	0	0	0	0
<b>Totale:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fondo per costi post chiusura commessa</b>					
<i>Prog.Ministero della difesa-NIPS-2009-2018</i>	100	0	0	0	100
<i>Prog. Ministero della Difesa</i>	0	0	0	10	10
<i>Prog. NAVFAC</i>	0	0	0	8	8
<i>Prog. ENI -Raffineria Livorno</i>	54	37	0	0	17
<b>Totale:</b>	<b>154</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>135</b>

31/12/2024

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

<u>Saldo al 31/12/2024</u>	<u>Saldo al 31/12/2023</u>	<u>Variazioni</u>
571.267	606.102	(34.835)

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	606.102
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.991
Utilizzo nell'esercizio	50.826
Totale variazioni	(34.835)
Valore di fine esercizio	571.267

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31 dicembre 2024, al netto delle anticipazioni e delle liquidazioni corrisposte e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2024 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

L'importo ammonta a circa **Euro 571 mila**.

31/12/2024

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
32.053.839	30.494.654	1.559.185

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

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

I debiti al 31/12/2024 ammontano complessivamente ad Euro **32.053.838,64**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-
Debiti verso altri finanziatori	1.117.809	(810.390)	307.419	276.230	31.189
Acconti	16.825.916	2.789.622	19.615.538	19.615.538	-
Debiti verso fornitori	8.254.405	(1.010.816)	7.243.589	7.243.589	-
Debiti verso imprese controllate	89.924	(58.086)	31.838	31.838	-
Debiti tributari	846.492	(432.517)	413.975	413.975	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	995.302	103.910	1.099.212	1.099.212	-
Altri debiti	2.364.806	(22.538)	2.342.268	2.342.268	-
<b>Totale debiti</b>	<b>30.494.654</b>	<b>1.559.185</b>	<b>32.053.839</b>	<b>32.022.650</b>	<b>31.189</b>

### 3) Debiti verso soci per finanziamenti

La società non presenta debiti al 31.12.2024

### 4) Debiti verso banche

La società presenta un finanziamento al 31.12.2024 di Euro 1.000.000,00 acceso per un anno.

### 5) Debiti verso altri finanziatori

Il debito ammonta ad **Euro 307 mila** ed è rappresentato principalmente da debiti v/Società di Factoring per Euro 276 mila e la società MVCI Services Loans per Euro 31 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 2024 l'importo relativo agli anticipi ha subito una sostanziale variazione in diminuzione di circa Euro **3.313 mila** dovuta sostanzialmente agli svincoli riferiti ad anticipi del cliente Ministero della Difesa per la realizzazione di opere su progetti diversi;

L'importo relativo agli acconti, dovuto alla fatturazione di Stati di avanzamento lavori, ha subito un incremento rispetto all'anno precedente di Euro **6.103 mila**.

Riportiamo in tabella il dettaglio:

*Migliaia di euro*

Prog.	Saldo al 31/12 /2023	Saldo al 31/12 /2024	Variazione
<b>Anticipi</b>			
<i>Prog.vari - Ministero della Difesa</i>	3.313	0	-3.313
<b>Acconti</b>			
<i>Rimanenze fatturaz. Lavori in corso - Prog.vari</i>	13.512	19.615	6.103
<b>Totali</b>	<b>16.825</b>	<b>19.615</b>	<b>2.790</b>

## 7) Debiti verso fornitori

Ammontano ad un totale di **Euro 7.244 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*

<u>Tipo di debito</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>Variazione</u>
<b>Debiti esigibili entro l'esercizio successivo</b>			
Fatture ricevute fornitori Italia	6.312	4.762	-1.550
Fatture da ricevere	1.942	2.482	540
<b>Totale</b>	<b>8.254</b>	<b>7.244</b>	<b>1.010</b>

## 9)Debiti verso imprese controllate

Al 31.12.2024 il debito verso l'impresa FLOEMA Srl ammonta ad un totale di Euro 32 mila, così composto:

- Euro 13 mila per fatture ricevute;
- Euro 19 mila per fatture da ricevere ;

### 11)Debiti verso controllante

Al 31.12.2024 non risultano debiti verso le controllanti.

### 12)Debiti tributari

I debiti nei confronti dell'Erario ammontano ad **Euro 414 mila** e sono relativi a debiti tributari diretti ed in qualità di sostituto di imposta.

Sono così rappresentati:

*Migliaia di euro*

DESCRIZIONE	2023	2024	VARIAZIONI
<b>Debiti tributari Diretti</b>	<b>506</b>	<b>0</b>	<b>(506)</b>
<i>Debiti v/Erario c/saldo IRES</i>	<i>431</i>	<i>0</i>	<i>(431)</i>
<i>Debiti v/Erario c/saldo IRAP</i>	<i>75</i>	<i>0</i>	<i>(75)</i>
<b>Debiti Tributari come sostituto d'imposta</b>	<b>340</b>	<b>414</b>	<b>74</b>
<i>Debito vs Erario c/Irpef Dipendente</i>	<i>332</i>	<i>397</i>	<i>65</i>
<i>Debito vs Erario c/addizionale comunale IRPEF</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Debito vs Erario c/addizionale regionale IRPEF</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Debito v/Erario c/IRPEF Autonomo</i>	<i>8</i>	<i>14</i>	<i>6</i>
<i>Erario c/imposta sostitutiva(saldo)</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>Credito v/Erario c/ Irpef da 730</i>	<i>0</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<b>Totale Debiti Tributari</b>	<b>846</b>	<b>414</b>	<b>432</b>

### 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 1.099 mila**.

Nella tabella sottostante rappresentiamo il dettaglio dei debiti:

*Migliaia di euro*

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
Inps/ Inail c/contributi	532	594	62
Inps/ Inail c/contributi su mens.agg.ve	283	307	24
Inps c/transito di solidarietà	5	5	0
F.do METASALUTE	3	3	0

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
F.di Pensione Integrativa	172	190	18
<b>Totale</b>	<b>995</b>	<b>1.099</b>	<b>104</b>

#### 14) Altri debiti

I debiti verso altri ammontano ad **Euro 2.342 mila** e sono così composti:

Migliaia di Euro

<b>VERSO IL PERSONALE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variazioni</b>
<i>Ratei per T.F.R. su mensilità aggiuntive</i>	17	19	2
<i>Ratei per ferie/permessi/mensilità non godute</i>	681	747	66
<i>Note spese da liquidare</i>	0	0	0
<i>Debito v/dipendenti c/retribuzione</i>	578	573	(5)
<b>Subtotale</b>	<b>1.276</b>	<b>1.339</b>	<b>63</b>
<b>VERSO ALTRI</b>			
<i>Debiti vs Clienti c/ note di Credito da emettere</i>	0	0	0
<i>Premi assicurativi</i>	82	87	5
<i>Debito v/ MAN IGOM LTD c/capitale sottoscritto</i>	5	5	0
<i>Debito v/sindacati (dirigenti/impiegati/operai)</i>	3	4	1
<i>Debito v/finanziarie / assicurazioni c/cessioni del V°(c/personale dipendente)</i>	5	5	0
<i>Altri debiti diversi</i>	200	112	(88)
<i>Debito v/Ministero delle Finanze</i>	700	700	0
<i>Debito v/INARCASSA</i>	53	43	(10)
<i>Vari e minori (movimentaz. Carte di credito)</i>	59	47	(3)
<b>Subtotale debiti v/altri</b>	<b>1.088</b>	<b>1.003</b>	<b>(85)</b>
<b>Totale</b>	<b>2.364</b>	<b>2.342</b>	<b>(22)</b>

Tutte le altre variazioni rappresentano il normale evolversi dell'attività societaria.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.000.000	1.000.000
Debiti verso altri finanziatori	307.419	307.419
Acconti	19.615.538	19.615.538
Debiti verso fornitori	7.243.589	7.243.589
Debiti verso imprese controllate	31.838	31.838
Debiti tributari	413.975	413.975
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.099.212	1.099.212
Altri debiti	2.342.268	2.342.268
<b>Debiti</b>	<b>32.053.839</b>	<b>32.053.839</b>

### 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 operazione 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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.482.159	710.384	5.771.775

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	410.866	(8.576)	402.290
Risconti passivi	299.518	5.780.351	6.079.869
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>710.384</b>	<b>5.771.775</b>	<b>6.482.159</b>

Tale voce ammonta a **Euro 6.482 mila** ed è riferito per Euro 402 mila a ratei passivi e per Euro 6.080 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.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Canone leasing immobiliare	122.707
Ratei pass. su quattordicesima	279.584
Risconti pass.Contrib.c/imp.	45.318
Risc.pass. ricavi vend./prest.	6.034.550
Altri di ammontare non apprezzabile	
<b>Totale</b>	<b>6.482.159</b>

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## 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 ad Euro **350.021,85**.

A questi si aggiunge un saldo **positivo** netto per adeguamento dei crediti e debiti in valuta al cambio del 31.12.2024 per Euro **45.563,71**.

A questi si aggiunge un saldo **negativo** netto per differenziali su derivati pari ad Euro **108.764,15**.

Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce C)17-bis "utili e perdite su cambi" del conto economico che in totale rappresenta un saldo positivo pari ad Euro **286.821,41**.

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
54.250.844	58.157.970	(3.907.126)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	48.207.263	52.691.103	(4.483.840)
Variazioni rimanenze prodotti	(28.955)	(1.875.849)	1.846.894
Variazioni lavori in corso su ordinazione	5.776.825	7.012.422	(1.235.597)
Altri ricavi e proventi	295.711	330.294	(34.583)
<b>Totale</b>	<b>54.250.844</b>	<b>58.157.970</b>	<b>(3.907.126)</b>

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 54.251 mila** ed è così rappresentato:

*Migliaia di euro*

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>Variazioni</u>
<b><u>1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u></b>	<b><u>52.691</u></b>	<b><u>48.207</u></b>	<b><u>(4.484)</u></b>
<i>Ricavi delle vendite e prestazioni</i>	58.436	54.200	(4.236)
<i>Rimanenze iniziali per fatturazione Lavori in Corso</i>	7.700	13.513	5.813
<i>Rimanenze finali per fatturazione Lavori in Corso</i>	(13.513)	(19.616)	(6.103)
<i>Ricavi per servizi infragruppo</i>	67	110	43
<b><u>2) VARIAZIONE DEI LAVORI A REALIZZAZIONE "INFRANNUALE"</u></b>	<b><u>(1.876)</u></b>	<b><u>(29)</u></b>	<b><u>1.846</u></b>
<i>Valutazione finale</i>	370	341	(29)

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variazioni</b>
Valutazione iniziale	(2.246)	(370)	1.875
<b><u>3) VARIAZIONE LORDA DEI LAVORI IN CORSO A REALIZZAZIONE "ULTRANNUALE"</u></b>	<b><u>7.012</u></b>	<b><u>5.777</u></b>	<b><u>(1.235)</u></b>
Valutazione finale	13.755	19.532	5.777
Valutazione iniziale	(6.743)	(13.755)	(7.012)
<b><u>4) INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(0)</u></b>
Capitalizzazione costi per brevetti	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>(0)</u></b>
<b><u>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</u></b>	<b><u>330</u></b>	<b><u>296</u></b>	<b><u>(34)</u></b>
Proventi vari (Credito d'Imposta -L.160/2019 e L. 178/2020 - Beni strum..nuovi)	15	21	6
Affitti attivi	80	122	42
Altri proventi accessori	7	6	(1)
Noleggi attivi	6	28	22
Imp.fotovoltaico v/ GSE	32	27	(5)
Utilizzo F.do costi post chiusura commessa	1	37	36
Utilizzo F.do perdite su progetti	1	0	(1)
Sopravvenienze attive	145	7	(138)
Plusvalenze da alienazione beni strumentali	34	40	6
Risarcimento nell'anno danni su beni strumentali	3	0	(3)
Ricavi da Distacco di personale	0	0	0
Risarcimenti assicurativi nell'anno	1	5	4
Altri ricavi	5	3	(2)
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b><u>58.158</u></b>	<b><u>54.251</u></b>	<b><u>3.907</u></b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi ammontano ad Euro 48.207.263 segnando un decremento rispetto all'anno precedente di Euro 4.483.840.

La suddivisione ulteriore delle prestazioni di servizi per settore di attività viene di seguito specificata:

- OIL & GAS - Euro 31.067.615;
- COSTRUZIONI CIVILI E MECCANICHE - Euro 11.285.543;

- SETTORE AVIO - Euro 5.854.105.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

L' 83 % del fatturato è stato effettuato verso controparti domestiche per circa Euro 39.748 mila ed il residuo 17% verso controparti extra UE per circa Euro 8.459 mila.

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

- " Plusvalenze per alienaz.beni strumentali " per **Euro 40 mila**
- "Affitti attivi" per **Euro 122 mila**;
- "Noleggi attivi di attrezzature per **Euro 28 mila**;
- " Plusvalenze da alienazione beni strumentali" per **Euro 40 mila**;
- "Contributo per impianto fotovoltaico GSE " per **Euro 27 mila**.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
49.200.500	49.616.265	(415.765)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.554.089	4.606.457	947.632
Servizi	25.273.487	26.849.538	(1.576.051)
Godimento di beni di terzi	1.125.656	1.924.634	(798.978)
Salari e stipendi	11.405.765	10.635.177	770.588
Oneri sociali	3.581.807	3.513.890	67.917
Trattamento di fine rapporto	824.106	760.949	63.157
Altri costi del personale	285.860	181.083	104.777
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	58.037	53.152	4.885
Ammortamento immobilizzazioni materiali	759.706	701.937	57.769
Altri accantonamenti	18.165	53.628	(35.463)
Oneri diversi di gestione	313.822	335.820	(21.998)
<b>Totale</b>	<b>49.200.500</b>	<b>49.616.265</b>	<b>(415.765)</b>

Il costo complessivo della produzione ammonta ad **Euro 49.200 mila** .

#### **MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad **Euro 5.554 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 25.273 mila** e riguardano:

*Migliaia di euro*

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variazione</b>
<i>Costi di gestione mezzi aziendali</i>	56	53	(3)
<i>Costi di gestione beni di terzi</i>	4	2	(2)
<i>Assicurazioni</i>	664	698	34
<i>Servizi prestazioni varie</i>	20.031	17.195	(2.836)
<i>Pulizie</i>	183	181	(2)
<i>Utenze VARIE</i>	1.143	1.000	(143)
<i>Manutenzioni e Riparazioni</i>	311	311	0
<i>Consulenze e compensi professionali</i>	2.616	4.170	1.554
<i>Servizi vari relativi ai dipendenti</i>	473	646	173
<i>Assicurazioni sul personale</i>	287	264	(23)
<i>Viaggi serv. trasporto vitto e alloggio</i>	304	256	(48)
<i>Diarie</i>	220	123	(97)
<i>Prestito del personale di terzi</i>	322	183	(139)
<i>Servizi finanziari e bancari</i>	42	38	(4)
<i>Costi vari</i>	193	151	(42)
Totale servizi	<b>26.849</b>	<b>25.273</b>	<b>(1.576)</b>

## **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 dai leasing su mezzi di trasporto e dal leasing immobiliare per l'importo complessivo di **Euro 1.126 mila**.

*Migliaia di euro*

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variazione</b>
<i>Canoni per licenza d'uso software</i>	0	63	63
<i>Noleggi vari</i>	1.032	377	(655)
<i>Canoni di leasing</i>	798	661	(137)
<i>Affitti passivi/spese condominiali</i>	95	25	(70)
	<b>1.925</b>	<b>1.126</b>	<b>(799)</b>

## **Contratti di Leasing Finanziario**

Si evidenzia che la Società alla data del 31.12.2024 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 2024 circa **Euro 499 mila** di cui Euro 84 mila per indicizzazione del canone.

-N.46contratti di leasing relativi ad autocarri e autovetture di cui n.33 sono stati riscattati nell'anno lasciando un residuo di n.13 contratti attivi alla data del 31.12.2024.

Competenza anno 2024 circa **Euro 162 mila** di cui Euro 6 mila per indicizzazione dei canoni.

## 9) PERSONALE

Il costo del personale, opportunamente analizzato nel conto economico, ammonta ad Euro **16.097** mila .

L'aumento dei costi del personale è avvenuto per l'acquisizione di nuovi contratti e quindi in maniera proporzionale (rispetto ai costi della produzione/utile) a causa di un effetto di trascinamento.

*Migliaia di euro*

Descrizione	31/12/2022	31/12/2024	Variazione
Salari e Stipendi	10.635	11.406	771
Oneri sociali	3.514	3.582	68
Trattamento di fine rapporto	350	356	6
Trattamento di fine rapporto F.di Integrativi	411	467	56
Altri costi / incentivi all'esodo / integraz. TFR/Welfare aziendale /sopravvenienze	181	286	105
<b>TOTALE</b>	<b>15.091</b>	<b>16.097</b>	<b>1.006</b>

## 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 818 mila**, così suddivisi:

*Migliaia di euro*

Descrizione	Anno 2023	Anno 2024	Variazione
<b>Ammortamento immobilizzazioni immateriali</b>	53	58	5
<b>Ammortamento immobilizzazioni materiali</b>	702	760	58
<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	<b>755</b>	<b>818</b>	<b>63</b>

### 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 2024 ci sono stati accantonamenti per **Euro 18 mila**.

-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.

Nell'anno 2024 non risultano accantonamenti.

### 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE"

Le spese per oneri di gestione ammontano ad **Euro 314mila**.

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

*Migliaia di euro*

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
<i>Costi relativi alle spese per servizi amministrativi aziendali</i>	17	15	(2)
<i>Abbonamenti e riviste</i>	9	12	3
<i>Tasse varie</i>	78	85	7
<i>IMU</i>	77	82	5
<i>Contributi associazioni</i>	49	48	(1)
<i>Contributi INARCASSA</i>	51	42	(9)
<i>Multe e sanzioni</i>	10	5	(5)
<i>Sopravv.passive</i>	20	20	0
<i>Liberalità ad associazioni+ beneficenza</i>	20	2	(18)
<i>Acquisti vari+ arrotondamenti</i>	5	3	(2)
<b>TOTALE</b>	<b>336</b>	<b>314</b>	<b>(22)</b>

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
25.147	(338.008)	363.155

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	1	53	(52)
Proventi diversi dai precedenti	25.678	64.010	(38.332)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(287.353)	(368.255)	80.902
Utili (perdite) su cambi	286.821	(33.816)	320.637
<b>Totale</b>	<b>25.147</b>	<b>(338.008)</b>	<b>363.155</b>

### Proventi ed oneri finanziari

La voce proventi ed oneri finanziari presenta un saldo positivo di **Euro 25 mila** ed è rappresentato da:  
**15)** I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti: FLOEMA SRL

Nell'anno 2024 la società partecipata non ha deliberato alcuna distribuzione di utile.

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

**17)** "interessi ed altri oneri finanziari" da debiti v/altri ammontano ad un totale di **Euro 287 mila**.

### 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 287 mila** di cui Euro 45.563,71 per utili netti su cambi non realizzati.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

**17)** "interessi ed altri oneri finanziari" da debiti v/altri ammontano ad un totale di **Euro 287 mila** sono rappresentati da:

- Interessi passivi vari Euro 5 mila;
- Interessi passivi sul factoring per Euro 26 mila;
- Interessi passivi su finanziamento per Euro 11 mila;
- Interessi passivi su dilazione per Euro 3 mila;
- Oneri finanziari per fidejussioni per Euro 133 mila;
- Commissioni e spese accessorie su factoring per Euro 93 mila;
- Commissioni e spese accessorie su fido/finanziamenti per Euro 16 mila;

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	9	9
Interessi su finanziamenti	1	1
Altri proventi	25.669	25.669
<b>Totale</b>	<b>25.679</b>	<b>25.679</b>

### Utile e perdite su cambi

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi degli utili e delle perdite su cambi che trovano compensazione nella voce 17-bis) del C.E.:

- Differenziali passivi su derivati OTC su rischio di cambio per Euro 130 mila;
- Differenziali attivi su derivati OTC su rischio di cambio per Euro 21 mila;
- Utili su cambi realizzati per circa Euro 405 mila;
- Perdite su cambi realizzate pari a circa Euro 55 mila;
- Utili non realizzati su cambi per circa Euro 46 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 0 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 31.12.2024 (Cambio UIC al 31.12.2024 Euro/\$ =1.0389)

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

Non sono state rilevate perdite su cambi non realizzate.

In sede di distribuzione degli utili, qualora ancora esistente, l'importo pari all'utile netto "non realizzato" sarà accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo ai sensi del primo comma dell'articolo 2426, numero 8-bis, codice civile .

*Euro*

Clienti/Fornitori							
Collocazione nelle voci di bilancio	Valuta	Ammontare in valuta da adeguare	Valore in Euro contabilizzato	Cambio utilizzato al 31.12.2024	Valore in euro al 31.12.2024	Diff. cambi non realizzate (utili e perdite)	
						Segno	Importo
NAVFAC	\$	368.681,60	345.243,09	0,96255	354.876,89	+	9.633,80
THE BOEING COMPANY (cliente)	\$	3.045.727,73	2.895.755,27	0,96255	2.931.685,18	+	35.929,91
<b>TOTALE</b>						<b>+</b>	<b>45.563,71</b>

## 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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.650.324	2.542.746	(892.422)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	1.635.784	2.547.283	(911.499)
IRES	1.307.903	2.074.061	(766.158)
IRAP	327.881	473.222	(145.341)
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>		2.662	(2.662)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	14.540	(7.199)	21.739
IRES	14.540	(7.197)	21.737
<b>Totale</b>	<b>1.650.324</b>	<b>2.542.746</b>	<b>(892.422)</b>

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

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.

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.

IMPOSTE ANTICIPATE 2024						
Descrizione fonte	Base imponibile RESIDUA	% IRES	Saldo Anticipate IRES	% IRAP	Saldo anticip. IRAP	TOTALE CREDITO V /ERARIO PER IMP. ANTICIPATE 01.01.2024
Avviamento ramo d'azienda Sigma Tau	40.000,00	24	9.600,00	3,90	1.560,00	11.160,00
Perdite su cambi non realizzate 2023	30.376,35	24	7.290,32		-	7.290,32
Acc.to F.do post chiusura comm. Prog. VARI al 31.12.2020	100.000,00	24	24.000,00	3,90	3.900,00	27.900,00
Acc.to F.do post chiusura comm. Prog.3160-003	53.399,60	24	12.815,90	3,90	2.082,58	14.898,49
Acc.to F.do post chiusura comm. Prog.3169-VIC001	113,36	24	27,21	3,90	4,42	31,63
Acc.to F.do post chiusura comm. Prog.3168-SIG001	115,01	24	27,60	3,90	4,49	32,09
scarto non rintracciabile			- 45,32			- 45,32
<b>TOTALI al 01.01.2024</b>	<b>224.004,32</b>	<b>-</b>	<b>53.715,71</b>	<b>-</b>	<b>7.551,49</b>	<b>61.267,21</b>
IMPOSTE ANTICIPATE VARIAZIONI ANNO 2024						
Descrizione fonte	Base imponibile	% IRES		% IRAP	Saldo Diff. IRAP	TOTALE CREDITO V /ERARIO PER IMP. ANTICIPATE 31.12.2024
<b>RILASCIO 2024</b>						
Avviamento SIGMA TAU	- 6.666,67	24	- 1.600,00	3,90	-260,00	-1.860,00
Perdite su cambi non realizzate 2023	- 30.376,35	24	- 7.290,32		-	- 7.290,32
Utilizzo f.do post commessa Pr.3169-VIC001	- 113,36	24	-27,21	3,90	-4,42	- 31,63

<b>IMPOSTE ANTICIPATE 2024</b>							
Utilizzo f.do post commessa Pr.3168-SIG001	-115,01	24	-27,60	3,90	-4,49		-32,09
Utilizzo f.do post commessa Pr.3160-003	-37.253,99	24	-8.940,96	3,90	-1.452,91		-10.393,86
<b>TOTALE RILASCIO 2024</b>	<b>-74.525,38</b>	<b>24</b>	<b>-17.886,09</b>	<b>3,90</b>	<b>- 1.721,81</b>		<b>- 19.607,90</b>
<b>CARICO 2024</b>							
Acc.to F.do post chiusura comm. 3157/1	719,94	24	172,79	3,90	28,08		200,86
Acc.to F.do post chiusura comm. 3171/3	111,48	24	26,76	3,90	4,35		31,10
Acc.to F.do post chiusura comm. 3170-T001	6.089,57	24	1.461,50	3,90	237,49		1.698,99
Acc.to F.do post chiusura comm. 3170-T003	2.860,78	24	686,59	3,90	111,57		798,16
Acc.to F.do post chiusura comm. 3168-SIG005	8.383,62	24	2.012,07	3,90	326,96		2.339,03
<b>TOTALE CARICO 2024</b>	<b>18.165,39</b>	<b>24</b>	<b>4.359,69</b>	<b>3,90</b>	<b>708,45</b>		<b>5.068,14</b>
<b>TOTALE VARIAZIONE 2024</b>	<b>-56.359,99</b>	<b>24</b>	<b>-13.526,40</b>	<b>3,90</b>	<b>-1.013,36</b>		<b>-14.539,77</b>
<b>TOTALI RESIDUI AL 31.12.2024</b>	<b>167.644,33</b>	<b>24</b>	<b>40.189,32</b>	<b>3,90</b>	<b>6.538,13</b>		<b>46.727,45</b>

<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>	<b>ANNO 2024</b>					
<b>Descrizione fonte</b>	<b>Base imponibile</b>	<b>% IRES</b>	<b>Saldo Diff. IRES</b>	<b>% IRAP</b>	<b>Saldo Diff. IRAP</b>	<b>TOTALE F.DO IMP. DIFFERITE 01.01.2023</b>
DIVIDENDI (UTILI FLOEMA 2020) non incassati	3.661,71	24	878,81			878,81
<b>TOTALI</b>	<b>3.669,97</b>		<b>880,79</b>		<b>-</b>	<b>880,79</b>
<b>IMPOSTE DIFFERITE</b>	<b>VARIAZIONI ANNO 2024</b>					
<b>Descrizione fonte</b>	<b>Base imponibile</b>	<b>% IRES</b>	<b>Saldo Diff. IRES</b>	<b>% IRAP</b>	<b>Saldo Diff. IRAP</b>	<b>TOTALE F.DO IMP. DIFFERITE 31.12.2024</b>
<b>SCARICO 2024</b>						
<b>TOTALE SCARICO 2024</b>						
<b>CARICO 2024</b>						
<b>TOTALE CARICO 2024</b>						
<b>TOTALE VARIAZIONE 2024</b>						

IMPOSTE DIFFERITE	ANNO 2024					
TOTALI RESIDUI AL 31.12.2024	3.661,71	24	878,80		-	878,80

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Avviamento Ramo d'az.Sigma Tau	6.666	-	6.666	24,00%	1.600	3,90%	260
Rilascio Perdite su cambi	53.339	(22.963)	30.376	24,00%	7.290	-	-
Utilizzo f.di post commessa	1.414	36.068	37.482	24,00%	8.996	3,90%	1.462
Acc.to perdite su cambi	(30.376)	30.376	-	-	-	-	-
Acc.ti F.do Post commessa	(53.628)	35.463	(18.165)	24,00%	(4.360)	3,90%	(708)

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
UTILI SU CAMBI	8	(8)

## 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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	8	8	
Quadri	14	13	1
Impiegati	83	86	(3)
Operai	167	148	19
Altri	6	5	1
<b>Totale</b>	<b>278</b>	<b>260</b>	<b>18</b>

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

	Consistenza al 31.12.2023	Consistenza al 31.12.2024	Variazione
DIRIGENTI	8	8	0
QUADRI	13	14	1
<i>di cui disabili</i>	0	1	1
IMPIEGATI	86	83	-3
<i>di cui 7mo livello</i>	13	16	3
<i>di cui apprendisti</i>	0	0	0
<i>di cui disabili</i>	0	1	1
<i>di cui categoria protetta</i>	1	1	0
OPERAI	148	167	19
<i>di cui apprendisti</i>	0	0	0
<i>di cui disabili</i>	10	11	1
<i>di cui categoria protetta</i>	1	1	0
COLLABORATORI	4	5	1

	Consistenza al 31.12.2023	Consistenza al 31.12.2024	Variazione
AMMINISTRATORI	1	1	0
TOTALE	260	278	18

	Numero medio
Dirigenti	8
Quadri	14
Impiegati	83
Operai	167
Altri dipendenti	6
Totale Dipendenti	278

## 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 23.06.2021 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*

Descrizione qualifica	Compenso annuale
<i>Amministratori</i>	<i>165.600</i>
<i>Amministratori - Componente variabile</i>	<i>277.085</i>
<i>Collegio Sindacale (Presidente)/ Att. di vigilanza</i>	<i>22.800</i>
<i>Collegio Sindacale (n.2 membri)/Att. di vigilanza</i>	<i>30.400</i>

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

## Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale dei conti oltre iva e contributi obbligatori per legge.

Euro

<u>Descrizione qualifica</u>	<u>Compenso annuale</u>
<i>Revisore legale dei conti</i>	<i>15.000</i>

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

<b>Azioni/Quote</b>	<b>Numero</b>	<b>Valore nominale in Euro</b>
Azioni Ordinarie	4.000	1.000
Altre		
<b>Totale</b>	<b>4.000</b>	

Il capitale sociale è costituito da n° 4000 azioni ordinarie di nominali Euro 1.000,00 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2024 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.

## 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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

*Migliaia di Euro*

<b>IMPEGNI E GARANZIE</b>	
<b>IMPEGNI</b>	
<i>Beni in leasing</i>	
<i>Beni in leasing immobiliare da pagare</i>	<i>1.679</i>
<i>Beni in leasing immobiliare da pagati</i>	<i>5.748</i>
<i>Valore dell'eventuale riscatto</i>	<i>981</i>

	<i>Totale</i>	<b>8.409</b>
<i>Beni in leasing autovettura / autocarri da pagare (senza oneri finanz.)</i>		119
<i>Valore dell'eventuale riscatto</i>		37
	<i>Totale</i>	<b>156</b>
<b>GARANZIE</b>		
<b>Garanzie verso terzi</b>		
<i>Fidejussioni concesse a favore di terzi</i>		13.979
<i>Cessioni di credito pro-solvendo a terzi</i>		331
	<i>Totale</i>	<b>14.310</b>
<b>Garanzie di terzi</b>		
<i>Fidejussioni ricevute da terzi</i>		0
	<i>Totale</i>	<b>0</b>

## 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

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

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

## 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 31.12.2024 la società risulta avere stipulato 2 contratti derivati:

- 1) 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.

Nel Patrimonio Netto la voce A) VII accoglie il valore negativo MTM di 2 strumenti finanziari derivati per un totale di Euro 324 mila:

-lo strumento finanziario derivato IRS su leasing per **Euro -31 mila**;

-strumento finanziario derivato su rischio cambi CREDEM Banca **Euro -293 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 31.12.2024 per un valore "mark to market" di **Euro - 31.465,65**

Riferimenti contrattuali:

Contratto con UNICREDIT Spa - Interest Rate Swap MMX\_1963184

Nozionale/Importo di riferimento: Euro 2.294.116,37

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 1 derivato OTC di copertura per operazioni in valuta (legati ai contratti con il cliente BOEING ) valorizzato alla data del 31.12.2024 per un valore "mark to market" di **Euro -292.612,36**.

Riferimenti contrattuali:

1) Contratto banca **CREDEM - OPERAZIONE A TERMINE SU CAMBI**;

Valore nominale Dollari 5.401.920,00;

Data di negoziazione: 12 marzo 2024;

Scadenza finale: 22 dicembre 2025;

Tasso Parametro Cliente: tasso di cambio pari a 1,1254;

Modalità di pagamento: il pagamento avviene mediante scambio di valuta ad ogni 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.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	3.425.167
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	3.425.167
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL.

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

L'utile netto del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2024 ammonta

ad euro 3.425.166,51 se ne propone la destinazione come segue:

- a Dividendi Euro **3.425.166,51**

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.

**Informazioni relative agli obblighi sulla redazione del bilancio di sostenibilità**

A fine 2024 è stato pubblicato, nonostante l'assenza dell'obbligatorietà, il bilancio ESG relativo all'esercizio 2023.

Per l'esercizio 2024 è in fase di redazione il bilancio di sostenibilità.

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, 28.03.2025

**Il Consiglio di Amministrazione**