

IG OPERATION AND MAINTENANCE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	70.190	75.841
6) immobilizzazioni in corso e acconti	22.147	13.845
7) altre	17.861	22.004
Totale immobilizzazioni immateriali	110.198	111.690
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.153.648	2.789.686
2) impianti e macchinario	83.454	53.704
3) attrezzature industriali e commerciali	264.868	266.184
4) altri beni	1.251.287	968.922
5) immobilizzazioni in corso e acconti	48.512	17.313
Totale immobilizzazioni materiali	4.801.769	4.095.809
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	150.000	150.000
b) imprese collegate	2	2
d-bis) altre imprese	2.110	2.110
Totale partecipazioni	152.112	152.112
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.135	21.957
Totale crediti verso altri	5.135	21.957
Totale crediti	5.135	21.957
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	3.292
Totale immobilizzazioni finanziarie	157.247	177.361
Totale immobilizzazioni (B)	5.069.214	4.384.860
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	370.252	2.246.101
3) lavori in corso su ordinazione	13.755.528	6.743.106
5) acconti	272.348	6.092
Totale rimanenze	14.398.128	8.995.299
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.384.420	17.592.322
Totale crediti verso clienti	19.384.420	17.592.322
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.831	171.888
Totale crediti verso imprese controllate	146.831	171.888
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6	-
Totale crediti verso controllanti	6	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.470.184	1.556.311

Totale crediti tributari	2.470.184	1.556.311
5-ter) imposte anticipate	61.267	54.071
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	946.078	343.742
Totale crediti verso altri	946.078	343.742
Totale crediti	23.008.786	19.718.334
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	11.991	201.914
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.991	201.914
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.513.900	10.011.693
3) danaro e valori in cassa	4.897	6.360
Totale disponibilità liquide	8.518.797	10.018.053
Totale attivo circolante (C)	45.937.702	38.933.600
D) Ratei e risconti	1.271.263	1.473.165
Totale attivo	52.278.179	44.791.625
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.000.000	4.000.000
IV - Riserva legale	800.000	800.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	9.827.088	9.827.088
Versamenti in conto aumento di capitale	12.500	12.500
Varie altre riserve	2 (1)	2
Totale altre riserve	9.839.590	9.839.590
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(13.790)	102.826
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.660.951	2.670.955
Totale patrimonio netto	20.286.751	17.413.371
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	879	881
3) strumenti finanziari derivati passivi	25.781	102.379
4) altri	153.628	101.536
Totale fondi per rischi ed oneri	180.288	204.796
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	606.102	611.069
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.075.508	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.301	58.795
Totale debiti verso altri finanziatori	1.117.809	58.795
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.512.606	7.700.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.313.310	4.800.000
Totale acconti	16.825.916	12.500.301
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.254.405	8.102.371
Totale debiti verso fornitori	8.254.405	8.102.371
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.924	59.570
Totale debiti verso imprese controllate	89.924	59.570
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	846.492	701.086

Totale debiti tributari	846.492	701.086
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	995.302	916.223
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	995.302	916.223
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.364.806	2.187.476
Totale altri debiti	2.364.806	2.187.476
Totale debiti	30.494.654	24.525.822
E) Ratei e risconti	710.384	2.036.567
Totale passivo	52.278.179	44.791.625

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Altre ...		2

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	52.691.103	41.987.958
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.875.849)	1.502.370
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	7.012.422	6.652.952
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	2.436
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.092	19.550
altri	315.202	347.062
Totale altri ricavi e proventi	330.294	366.612
Totale valore della produzione	58.157.970	50.512.328
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.606.457	5.361.695
7) per servizi	26.849.538	22.612.357
8) per godimento di beni di terzi	1.924.634	1.417.823
9) per il personale		
a) salari e stipendi	10.635.177	9.201.188
b) oneri sociali	3.513.890	3.127.967
c) trattamento di fine rapporto	760.949	710.151
e) altri costi	181.083	561.504
Totale costi per il personale	15.091.099	13.600.810
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.152	1.426.147
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	701.937	706.689
Totale ammortamenti e svalutazioni	755.089	2.132.838
13) altri accantonamenti	53.628	122
14) oneri diversi di gestione	335.820	531.917
Totale costi della produzione	49.616.265	45.657.562
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.541.705	4.854.766
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	53	49
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	53	49
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
-	-	63.865
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64.010	941
Totale proventi diversi dai precedenti	64.010	941
Totale altri proventi finanziari	64.063	64.855
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	368.255	315.507
Totale interessi e altri oneri finanziari	368.255	315.507
17-bis) utili e perdite su cambi		
-	(33.816)	87.707
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(338.008)	(162.945)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.203.697	4.691.821
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.547.283	2.022.035

imposte relative a esercizi precedenti	2.662	5.632
imposte differite e anticipate	(7.199)	(6.801)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.542.746	2.020.866
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.660.951	2.670.955

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.660.951	2.670.955
Imposte sul reddito	2.542.746	2.020.866
Interessi passivi/(attivi)	304.192	250.652
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(34.124)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	8.473.765	4.942.473
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.052	710.273
Ammortamenti delle immobilizzazioni	755.089	2.132.838
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	579.395	2.843.111
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	9.053.160	7.785.584
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.402.829)	(8.161.413)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.792.098)	(9.557.113)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	152.034	4.614.714
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	201.902	(249.253)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.326.183)	(383.444)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.761.031	6.648.492
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.406.143)	(7.088.017)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.647.017	697.567
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(304.192)	(250.652)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.044.350)	(2.020.866)
(Utilizzo dei fondi)	(43.527)	(590.122)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(677.189)
Totale altre rettifiche	(2.392.069)	(3.538.829)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.254.948	17.561.959
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.468.064)	(627.400)
Disinvestimenti	284.040	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(51.660)	(80.550)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	20.114	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	189.923	2.742.547
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.025.647)	2.034.597
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	1.059.014	4.873.291
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(116.616)	-

(Rimborso di capitale)	-	(1.149.571)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.670.955)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.728.557)	3.723.720
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.499.256)	23.320.276
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.011.693	6.992.313
Danaro e valori in cassa	6.360	113.901
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.018.053	7.106.214
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.513.900	10.011.693
Danaro e valori in cassa	4.897	6.360
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.518.797	10.018.053

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 evidenzia un utile di **Euro 5.660.951,25** 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 2023 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 2023 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 ammortizzato per un periodo pari a 10 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

VALORE DI ISCRIZIONE

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

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

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

AMMORTAMENTO

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

Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

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

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

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

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

SPESE DI MANUTENZIONE

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

IMMOBILIZZAZIONI IN LEASING

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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

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

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

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

CREDITI

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

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

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

DEBITI

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

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

CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA

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

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

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

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

Alla data del 31.12.2023 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 31.12.2023 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 plusvalente ed è stato contabilizzato direttamente alla voce C) III dell'attivo dello Stato Patrimoniale - Attivo circolante : Attività Finanziarie non immobilizzate - Strumenti finanziari derivati attivi - rilevando in contropartita in positivo la voce A) VII del passivo dello Stato Patrimoniale - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

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

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

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

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

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

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

RATEI E RISCONTI

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

RICAVI E COSTI

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

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

IMPOSTE SUL REDDITO

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

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

IMPEGNI E GARANZIE

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

Altre informazioni

La Società, **appartiene**

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Gli incrementi dell'anno 2023 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
Valore di inizio esercizio					
Costo	592.072	13.579.761	13.845	57.639	14.243.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	516.231	13.579.761	-	35.635	14.131.627
Valore di bilancio	75.841	-	13.845	22.004	111.690
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	43.358	-	8.302	-	51.660
Ammortamento dell'esercizio	49.009	-	-	4.143	53.152
Totale variazioni	(5.651)	-	8.302	(4.143)	(1.492)
Valore di fine esercizio					
Costo	635.430	13.579.761	22.147	57.639	14.294.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	565.240	13.579.761	-	39.778	14.184.779
Valore di bilancio	70.190	-	22.147	17.861	110.198

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).

DESCRIZIONE CATEGORIA CESPITE	RIVALUTAZ. ANNO 2017
Edifici, fabbricati civili Totale	634.037,40
Attrezzature industriali e commerciali	20.300,00
Attrezzature, equipaggiamento tecnico	122.590,00
Autocarri	92.282,00
Costruzioni leggere (tettoie, baracche)	1.000,00
Altri mezzi di trasporto	500,00
Impianti specifici attinenti l'attività	500,00
Mezzi d'opera Totale	169.600,00
TOTALE RIVALUTAZIONE SU BENI IN ESSERE AL 31.12.2023	1.040.809,40

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

-Fabbricati sulla base del periodo residuo (27 anni);

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

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.050.814	386.663	871.458	5.294.926	17.313	10.621.174
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.261.128	332.959	605.274	4.326.004	-	6.525.365
Valore di bilancio	2.789.686	53.704	266.184	968.922	17.313	4.095.809
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	472.550	44.805	76.460	843.050	31.199	1.468.064
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	249.916	-	249.916
Ammortamento dell'esercizio	108.588	15.055	77.776	500.518	-	701.937
Altre variazioni	-	-	-	189.749	-	189.749
Totale variazioni	363.962	29.750	(1.316)	282.365	31.199	705.960
Valore di fine esercizio						
Costo	4.523.363	431.468	947.919	5.888.059	48.512	11.839.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.369.715	348.014	683.051	4.636.772	-	7.037.552
Valore di bilancio	3.153.648	83.454	264.868	1.251.287	48.512	4.801.769

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.

Alla fine del mese di dicembre è stato acquisito un fabbricato nel comune di Livorno il cui uso e relativo ammortamento vengono imputati a partire dall'anno 2024.

Gli altri 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 31.198,85.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c.. Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

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

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.187.776
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	239.238
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	206.608
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	13.001

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:

INFORMATIVA RELATIVA AI BENI CONDOTTI IN FORZA DI CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	
	2023
LEASING IMMOBILE SITO A POMEZIA - VIA CAMPOBELLO, 1	
Importo originario del debito comprensivo degli interessi (1.833.379,38) senza riscatto	7.427.715,15
Valore rate di canone non scadute da piano ammortamento (quota capitale)	1.793.317,16
Valore attuale del prezzo d'opzione finale di acquisto (quota capitale)	977.502,84
Oneri finanziari effettivi attribuibile al contratto riferito all'esercizio	160.075,29
<i>Interessi riferibili ai canoni maturati al 31/12/2023</i>	82.451,96
<i>Quota relativa a conguagli per indicizzazione (andranno a scontare il 30% del ROL)</i>	77.623,33
Costo originario (quota capitale del debito senza riscatto)	5.594.335,77
Costo attribuito alla voce "TERRENI" (no ammortamento)	1.118.867,15
Costo attribuito alla voce "FABBRICATI"	4.475.468,62
(-) F.do amm.to	-1.745.432,76
Valore di iscrizione in caso di utilizzo del metodo finanziario	3.848.903,01
Quota di amm.to dell'esercizio (aliquota 3%)	134.264,06
Altre rettifiche e/o riprese di valore	0,00
METODO PATRIMONIALE	
Al 31.12.2023	
<u>Conto economico</u>	
Fiscaltà:	
<i>Per godimento beni di terzi deducibile (quota fabbricato)</i>	249.169,60
<i>Per godimento beni di terzi indeducibile (quota terreno)</i>	62.292,40
<i>Oneri finanziari:</i>	

INFORMATIVA RELATIVA AI BENI CONDOTTI IN FORZA DI CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	
<i>Interessi per godimento beni di terzi deducibile IRES secondo calcolo ROL ed indeducibile IRAP (quota interessi)</i>	101.946,05
METODO FINANZIARIO	
Al 31.12.2023	
Stato Patrimoniale	
Immobilizzazioni materiali:	3.848.903,01
<i>Terreni</i>	1.118.867,15
<i>Fabbricati</i>	4.475.468,62
<i>(-) F.do amm.to</i>	-1.745.432,76
<i>Fabbricati</i>	2.730.035,86
Debiti per finanziamenti	
<i>Debiti v/Unicredit c/Leasing (quota capitale)</i>	1.793.317,16
Conto economico	
Costi della produzione:	
<i>Ammortamento quota fabbricato (fiscalmente deducibile al 100%)</i>	134.264,06
Oneri finanziari:	
Interessi riferibili ai canoni maturati al 31/12/2023	160.075,29
<i>Interessi ed altri oneri finanziari deducibili IRES secondo calcolo ROL ed indeducibili IRAP</i>	101.946,05

Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

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

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

Non ci sono variazioni rispetto all'anno precedente.

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variaz.
Partecipazione controllata - FLOEMA SRL	150	150	0
Partecipazione Collegata - IGEMI SARL	0	0	0
Partecipazione Collegata - EMI LIBYA	0	0	0

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variaz.
Partecipazione Collegata - ISVEUR	2	2	0
Partecipazioni (valore netto)	152	152	0

4) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI

Nell'anno 2023 il fair valute riferito al derivato IRS sul leasing immobiliare è risultato negativo determinando una variazione in diminuzione rispetto all'anno precedente della voce per circa Euro 3 mila .

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	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio					
Costo	150.000	2	2.110	152.112	3.292
Valore di bilancio	150.000	2	2.110	152.112	3.292
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	(3.292)
Totale variazioni	-	-	-	-	(3.292)
Valore di fine esercizio					
Costo	514.000	30.001	2.110	546.111	-
Svalutazioni	364.000	29.999	-	393.999	-
Valore di bilancio	150.000	2	2.110	152.112	-

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce comprende "altri crediti" per depositi cauzionali vari che ammontano al 31 dicembre 2023 ad Euro 5 mila;

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	21.957	(16.822)	5.135	5.135
Totale crediti immobilizzati	21.957	(16.822)	5.135	5.135

Il credito per depositi cauzionali ha subito una variazione in diminuzione per Euro 16.822,78 dovuta allo svincolo di cauzioni su affitti.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
FLOEMA SRL	POMEZIA (RM)	02198630416	150.000	25.118	535.729	150.000	100,00%	150.000
Totale								150.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

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

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	5.135	5.135
Totale	5.135	5.135

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	5.135

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
iSVEUR	2.110
Totale	2.110

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	5.135
Totale	5.135

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

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro **45.937.702,04** ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2023
Rimanenze	14.398.128
Crediti	23.008.786
Attività finanziarie non immobiliz.	11.991
Disponibilità liquide	8.518.797
Totale	45.937.702

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

Rimanenze

2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

Tale voce concerne lavori infrannuali in corso di lavorazione rappresentati da opere commissionate il cui completamento trova esecuzione nell'arco di due esercizi consecutivi nell'ambito comunque di un periodo 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 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 di 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	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati - Infrannuali	2.246	370	-1.876
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati - Ultrannuali	6.743	13.755	7.012

5) Acconti per anticipi su fornitura merce

La voce presenta un importo pari ad **Euro 272.347,64** determinando una variazione in aumento rispetto al precedente pari a circa **Euro 266 mila**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	2.246.101	(1.875.849)	370.252
Lavori in corso su ordinazione	6.743.106	7.012.422	13.755.528
Acconti	6.092	266.256	272.348
Totale rimanenze	8.995.299	5.402.829	14.398.128

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	17.592.322	1.792.098	19.384.420	19.384.420
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	171.888	(25.057)	146.831	146.831
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	6	6	6
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.556.311	913.873	2.470.184	2.470.184
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.071	7.196	61.267	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	343.742	602.336	946.078	946.078
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.718.334	3.290.452	23.008.786	22.947.519

II - CREDITI

1) Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono così suddivisi:

Migliaia di euro

Suddivisione dei crediti	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Crediti per fatture da emettere	<i>10.486</i>	<i>17.913</i>	<i>-2.573</i>
Crediti per fatture emesse	<i>2.413</i>	<i>2.504</i>	<i>91</i>
Crediti v/factor su fatture cedute	<i>4.774</i>	<i>8.990</i>	<i>4.216</i>
Adeguamento cambi	<i>-53</i>	<i>-30</i>	<i>23</i>

<i>Crediti v/clienti c/garanzia</i>	0	35	35
<i>F.do svalutaz. crediti</i>	-28	-28	0
Totale	17.592	19.384	1.792

2) Crediti verso imprese controllate

Il valore rappresentato riguarda sostanzialmente

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ fatture da emettere	66	74	8
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ anticipazione spese	0	0	0
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ fatture emesse	33	0	-33
Crediti v/Controllata - FLOEMA SRL - c/ Dividendo anno 2020	73	73	0
Totale Crediti verso imprese controllate	172	147	-25

4) Crediti verso controllanti

Esiste un credito per un anticipazione di cassa pari ad Euro 6,10 verso la controllante IPG Srl .

5-bis) Crediti tributari

Ammontano ad **Euro 2.470.183,94** e sono rappresentati da :

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
CREDITI TRIBUTARI	1.556	2.470	914
<i>Credito v/Erario c/irpef dipendenti</i>	4	5	1
<i>Credito v/Erario DL 03/2020</i>	3	3	0
<i>Credito v/Erario per IVA annuale</i>	1.457	2.243	786
<i>Credito per anticipo imposta sostitutiva su TFR L.662/96</i>	6	6	0
<i>Credito v/Erario L160/2019 (legge di Bilancio 2020 - Beni strumentali nuovi)</i>	22	14	-7
<i>Credito v/Erario L178/2020 (legge di Bilancio 2021 - Beni strumentali nuovi)</i>	54	34	-20
<i>Credito v/erario da Unico 2019 e 2020</i>	0	137	137
<i>Erario c/imposta sostitutiva su TFR</i>	0	27	27
<i>Credito v/Erario c/IRAP da dichiarazione (comp.2021)</i>	10	0	-10

5-ter) Imposte anticipate

In questo esercizio risulta indicato in tale voce un importo di **Euro 61 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 11 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 7 mila - imposte su perdite su cambi non realizzate 2023;

Euro 15 mila - imposte su accantonamento a F.do per costi sostenuti post chiusura commesse.

La variazione rispetto all'anno precedente è rappresentata da un incremento netto che ammonta ad **Euro 7 mila**;

Le movimentazioni in aumento pari ad **Euro 22 mila** sono riferite a:

- L'accantonamento dell'anno per imposte sulle perdite su cambi non realizzate (per adeguamento crediti/debiti al cambio del 31.12.2023) per **Euro 7 mila**;
- L'accantonamento dell'anno per imposte su F.di Post Chiusura commesse per **Euro 15 mila**.

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

- La quota di **Euro 2 mila** per rilascio imposte su avviamento ramo Sigma Tau;
- La quota di **Euro 13 mila** per rilascio di imposte su perdite su cambi non realizzate al 31.12.2022 e utilizzo F.do costi post commessa;

Diamo di seguito evidenza degli utilizzi:

Migliaia di euro

Variazioni intervenute nelle attività per imposte anticipate		
Attività per imposte anticipate		Euro
Saldo al 31/12/2022		54
<u>Decrementi:</u>		
a) Imposte anticipate stornate nell'esercizio		15
<u>Incrementi:</u>		
a) Imposte anticipate imputate all'esercizio		22
Saldo al 31/12/2023		61

5-quater) Crediti verso altri

Tale voce ammonta ad **Euro 946 mila** e si compone prevalentemente da:

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
CREDITI VERSO ALTRI	344	946	602
<i>Crediti vs Istituti di Previdenza</i>	<i>28</i>	<i>30</i>	<i>2</i>
<i>Crediti vs fornitori c/vari</i>	<i>245</i>	<i>894</i>	<i>649</i>
<i>Crediti vs Fornitori c/Note Credito da ricevere</i>	<i>1</i>	<i>11</i>	<i>10</i>

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
<i>Crediti v/dipendenti c/vari</i>	68	5	-63
<i>Altri minori</i>	2	6	4

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	USA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.064.370	2.320.050	19.384.420
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	146.831	-	146.831
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6	-	6
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.470.184	-	2.470.184
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	61.267	-	61.267
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	946.078	-	946.078
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.688.736	2.320.050	23.008.786

Prevalgono i crediti vantati nei confronti dell'area ITALIA.

I crediti in valuta (dollaro americano) vantati nei confronti del cliente The Boeing Company sono stati adeguati al cambio del report della Banca d'Italia risultante alla data del 31.12.2023 Euro/\$ 1,105.

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	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	201.914	(189.923)	11.991
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	201.914	(189.923)	11.991

TITOLI

Alla data del 31.12.2023 non risultano in essere investimenti in titoli.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI

Per le operazioni di copertura esistenti, si è proceduto alla designazione della copertura contabile per l'esercizio, alla data di 31.12.2023. Ciò ha consentito di rilevare nel conto economico gli effetti della copertura di competenza.

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

Lo strumento finanziario derivato per copertura dei contratti in valuta (dollari) con *fair value positivo* è relativo al seguente contratto:

- CREDEM Flexible Forex per \$ 5.500.000,00 - Derivato Cambi Eur/USD 1,1179 CREDEM - Residuo al 31.12.2023 USD 5.053.682,17 -Scad.29.11.2024.

La variazione in diminuzione rispetto all'anno precedente di circa Euro 190 mila, è dovuta alla scadenza nell'anno 2023 dei contratti di copertura presenti al 31.12.2022.

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	10.011.693	(1.497.793)	8.513.900
Denaro e altri valori in cassa	6.360	(1.463)	4.897
Totale disponibilità liquide	10.018.053	(1.499.256)	8.518.797

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
Risconti attivi	1.473.165	(201.902)	1.271.263
Totale ratei e risconti attivi	1.473.165	(201.902)	1.271.263

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

Descrizione	Importo
ASSICURAZIONI VARIE	575.640
SOFTWARE A CANONE PERIODICO	41.764
AFFITTI E LOCAZIONI VARI	62.476
CANONE LEASING IMMOBILIARE	300.924
CANONE LEASING AUTOMEZZI VARI	68.429
NOLEGGIO ATTREZZATURE VARIE	3.977
ONERI FIDEIUSSORI	65.067
SPESE PUBBLICITA' E PROPAGANDA	79.425
SERVIZI VARI	57.864
MANUTENZ.E ASSIST. PERIODICA	15.697
Altri di ammontare non apprezzabile	
	1.271.263

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

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

E' detenuto in misura:

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

-del 34,00% dalla CMJ Srl - Roma

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Decrementi		
Capitale	4.000.000	-	-		4.000.000
Riserva legale	800.000	-	-		800.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.827.088	-	-		9.827.088
Versamenti in conto aumento di capitale	12.500	-	-		12.500
Varie altre riserve	2	-	-		2
Totale altre riserve	9.839.590	-	-		9.839.590
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	102.826	-	116.616		(13.790)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.670.955	2.670.955	-	5.660.951	5.660.951
Totale patrimonio netto	17.413.371	2.670.955	116.616	5.660.951	20.286.751

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	4.000.000	4.000.000
Riserva legale	800.000	800.000
Altre Riserve	9.825.800	
Utile (perdita) dell'esercizio	5.660.951	2.670.955
Totale patrimonio netto	20.286.751	17.413.371
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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
Versamenti in conto aumento di capitale	12.500	A,B
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	9.839.590	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(13.790)	
Totale	14.625.800	

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 positivo e negativo MTM di 2 strumenti finanziari derivati per un totale di Euro -14 mila :

- **Euro -25.780,70** dalla riserva sui flussi finanziari attesi (Rif. Derivato IRS su leasing immobiliare);
- **Euro 11.990,64** dalla copertura sui cambi (Rif. Derivato USD - Credem).

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	102.826
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	(116.616)
Valore di fine esercizio	(13.790)

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 31.12.2023 per un valore "mark to market" di **Euro -25.780,70**

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;

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

Tasso Parametro Banca: Eu 365 3 mesi;

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

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

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

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

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

La società ha 1 contratto di derivato OTC di copertura per operazioni in valuta valorizzato alla data del 31.12.2023 per un valore "mark to market" positivo per Euro **11.990,64**.

1) Contratto **CREDEM Banca** - FLEXIBLE FOREX N.6567182 - Contract 6205701-1 del 04.07.2023 - legato al contratto con il cliente THE BOEING COMPANY

Valore nominale Dollari 5.500.000,00;

Data di negoziazione: 4 Luglio 2023;

Scadenza finale: 29 novembre 2024;

Tasso Parametro Banca: Bloomberg Bfix 14.00 Francoforte ;

Tasso Parametro Cliente: tasso di cambio pari a 1,1179.

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 16,50% rispetto all'anno precedente passando da Euro Euro 17.413.369,85 a Euro 20.286.749,45 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
180.288	204.796	(24.508)

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	881	102.379	101.536	204.796
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	2	76.598	(52.092)	24.508
Totale variazioni	(2)	(76.598)	52.092	(24.508)
Valore di fine esercizio	879	25.781	153.628	180.288

2) Fondi per imposte, anche differite

Il fondo imposte differite ammonta ad **Euro 878,80** nell'anno 2023 e si riferisce ad imposte su utili da dividendi non incassati .

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Imposte sul dividendi 2020 della partecipata FLOEMA Srl	1	1	0
Imposte per Utili su cambi non realizzati	0	0	0
Imposte differite	1	1	0

3) Strumenti finanziari derivati passivi

E' stato costituito il Fondo per rappresentare il valore MTM dei derivati alla data del 31.12.2023:

- Operazioni a termine e Forward che ammontano ad **Euro 26 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 2023 sulla base dello stato avanzamento lavori .

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	UTILIZZO 31/12/2023	ECCEDENZA A SOPR.ATT.	ACC.TI 31 /12/2023	SALDO 31 /12/2023
Fondo Perdite su lavori in corso su ordinazione					
<i>Prog.3160-001</i>	1	1	0	0	0
Totale:	1	1	0	0	0
Fondo per costi post chiusura commessa					
<i>Prog.3135</i>	100	0	0	0	100
<i>Prog. ENI -Raffineria Livorno</i>	0	0	0	54	54
Totale:	103	0	0	0	154

31/12/2023

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
606.102	611.069	(4.967)

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	611.069

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.052
Utilizzo nell'esercizio	19.019
Totale variazioni	(4.967)
Valore di fine esercizio	606.102

Riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31 dicembre 2023, 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 31/12/2023 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

L'importo ammonta a circa **Euro 606 mila**.

31/12/2023

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
30.494.654	24.525.822	5.968.832

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 31/12/2023 ammontano complessivamente ad Euro **30.494.654,77**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	58.795	1.059.014	1.117.809	1.075.508	42.301
Acconti	12.500.301	4.325.615	16.825.916	13.512.606	3.313.310
Debiti verso fornitori	8.102.371	152.034	8.254.405	8.254.405	-
Debiti verso imprese controllate	59.570	30.354	89.924	89.924	-
Debiti tributari	701.086	145.406	846.492	846.492	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	916.223	79.079	995.302	995.302	-
Altri debiti	2.187.476	177.330	2.364.806	2.364.806	-
Totale debiti	24.525.822	5.968.832	30.494.654	27.139.043	3.355.611

3) Debiti verso soci per finanziamenti

La società non presenta debiti al 31.12.2023.

4) Debiti verso banche

La società non ha debiti verso banche.

5) Debiti verso altri finanziatori

Il debito ammonta ad **Euro 1.118 mila** ed è rappresentato principalmente da debiti v/Società di Factoring per Euro 1.075 mila e la società MVCI Services Loans per Euro 52 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 2023 l'importo relativo agli anticipi ha subito una sostanziale variazione in diminuzione di circa Euro **1.487 mila** dovuta sostanzialmente agli svincoli riferiti ad anticipi del cliente Ministero della Difesa per la realizzazione parziale 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 **5.812 mila**.

Riportiamo in tabella il dettaglio:

Migliaia di euro

Prog.	Saldo al 31/12 /2022	Saldo al 31/12 /2023	Variazione
Anticipi			
<i>Prog.vari - Ministero della Difesa</i>	4.800	3.313	-1.487
Acconti			
<i>Rimanenze fatturaz. Lavori in corso - Prog.vari</i>	7.700	13.512	5.812
Totali	12.500	16.825	4.325

7) Debiti verso fornitori

Ammontano ad un totale di Euro **8.254 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>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Variazione</u>
Debiti esigibili entro l'esercizio successivo			
Fatture ricevute fornitori Italia	5.622	6.312	690
Fatture da ricevere	2.480	1.942	(538)
Totale	8.102	8.102	152

9) Debiti verso imprese controllate

Al 31.12.2023 il debito verso l'impresa FLOEMA Srl, risulta pari ad Euro **90 mila** per fatture ricevute;

11)Debiti verso controllante

Al 31.12.2023 non risultano debiti verso le controllanti.

12)Debiti tributari

I debiti nei confronti dell'Erario ammontano ad **Euro 846 mila** e sono relativi a debiti tributari diretti ed in qualità di sostituto di imposta.

Sono così rappresentati:

Migliaia di euro

DESCRIZIONE	2022	2023	VARIAZIONI
Debiti tributari Diretti	363	506	143
<i>Debiti v/Erario c/saldo IRES</i>	<i>267</i>	<i>431</i>	<i>164</i>
<i>Debiti v/Erario c/saldo IRAP</i>	<i>96</i>	<i>75</i>	<i>(21)</i>
Debiti Tributari come sostituto d'imposta	337	340	33
<i>Debito vs Erario c/Irpef Dipendente</i>	<i>308</i>	<i>332</i>	<i>24</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>8</i>	
<i>Erario c/imposta sostitutiva(saldo)</i>	<i>22</i>	<i>0</i>	<i>(22)</i>
Totale Debiti Tributari	701	846	145

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 995 mila**.

Nella tabella sottostante rappresentiamo il dettaglio dei debiti:

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
Inps/ Inail c/contributi	481	532	51
Inps/ Inail c/contributi su mens.agg.ve	266	283	17
Inps c/transito di solidarietà	5	5	0
F.do METASALUTE	3	3	0
F.di Pensione Integrativa	161	172	11
Totale	916	995	79

14) Altri debiti

I debiti verso altri ammontano ad **Euro 2.365 mila** e sono così composti:

Migliaia di Euro

VERSO IL PERSONALE	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Variazioni</u>
<i>Ratei per T.F.R. su mensilità aggiuntive</i>	15	17	2
<i>Ratei per ferie/permessi/mensilità non godute</i>	637	681	44
<i>Note spese da liquidare</i>	1	0	(1)
<i>Debito v/dipendenti c/retribuzione</i>	564	578	14
Subtotale	1.217	1.276	59
VERSO ALTRI			
<i>Debiti vs Clienti c/ note di Credito da emettere</i>	0	0	0
<i>Premi assicurativi</i>	20	82	62
<i>Debito v/ MAN IGOM LTD c/capitale sottoscritto</i>	5	5	0
<i>Debito v/sindacati (dirigenti/impiegati/operai)</i>	3	3	0
<i>Debito v/finanziarie / assicurazioni c/cessioni del V°(c/personale dipendente)</i>	9	5	(4)
<i>Altri debiti diversi</i>	112	200	88
<i>Debito v/Ministero delle Finanze</i>	700	700	0
<i>Debito v/INARCASSA</i>	62	53	(9)
<i>Vari e minori (movimentaz. Carte di credito)</i>	59	40	(19)
Subtotale debiti v/altri	970	1.088	118
Totale	<u>2.187</u>	<u>2.364</u>	<u>177</u>

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso altri finanziatori	1.117.809	1.117.809
Acconti	16.825.916	16.825.916
Debiti verso fornitori	8.254.405	8.254.405
Debiti verso imprese controllate	89.924	89.924
Debiti tributari	846.492	846.492

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	995.302	995.302
Altri debiti	2.364.806	2.364.806
Debiti	30.494.654	30.494.654

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono garanzie reali sui debiti.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti erogati da soci della società

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
710.384	2.036.567	(1.326.183)

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	413.391	(2.525)	410.866
Risconti passivi	1.623.176	(1.323.658)	299.518
Totale ratei e risconti passivi	2.036.567	(1.326.183)	710.384

Tale voce ammonta a **Euro 710 mila** ed è riferito per Euro 411 mila a ratei passivi e per Euro 299 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.).

Descrizione	Importo
Canone leasing immobiliare	160.314
Ratei pass. su quattordicesima	250.551
Risconti pass. Contrib.c/imp.	31.281
Risc.pass. ricavi vend./prest.	268.238
Altri di ammontare non apprezzabile	
	710.384

Non sussistono, al 31/12/2023, 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 **negativo** netto per differenze di cambio pari ad Euro **80.628,47**.

A questi si aggiunge un saldo **negativo** netto per adeguamento dei crediti e debiti in valuta al cambio del 31.12.2023 per Euro **30.376,35**.

A questi si aggiunge un saldo **positivo** netto per differenziali su derivati pari ad Euro **77.189,12**.

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 negativo pari ad Euro **33.815,70**.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
58.157.970	50.512.328	7.645.642

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	52.691.103	41.987.958	10.703.145
Variazioni rimanenze prodotti	(1.875.849)	1.502.370	(3.378.219)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	7.012.422	6.652.952	359.470
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		2.436	(2.436)
Altri ricavi e proventi	330.294	366.612	(36.318)
Totale	58.157.970	50.512.328	7.645.642

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 58.157 mila** ed è così rappresentato:

Migliaia di euro

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Variazioni</u>
<u>1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</u>	<u>41.988</u>	<u>52.691</u>	<u>10.703</u>
<i>Ricavi delle vendite e prestazioni</i>	49.631	58.436	8.805
<i>Rimanenze iniziali per fatturazione Lavori in Corso</i>	-	7.700	7.700
<i>Rimanenze finali per fatturazione Lavori in Corso</i>	(7.700)	(13.513)	(5.812)
<i>Ricavi per servizi infragruppo</i>	57	67	10
<u>2) VARIAZIONE DEI LAVORI A REALIZZAZIONE "INFRANNUALE"</u>	<u>1.502</u>	<u>(1.876)</u>	<u>(3.378)</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Variazioni</u>
Valutazione finale	2.246	370	(1.876)
Valutazione iniziale	(744)	(2.246)	(1.502)
<u>3) VARIAZIONE LORDA DEI LAVORI IN CORSO A REALIZZAZIONE "ULTRANNUALE"</u>	<u>6.653</u>	<u>7.012</u>	<u>359</u>
Valutazione finale	6.743	13.755	7.012
Valutazione iniziale	(90)	(6.743)	(6.653)
<u>4) INCREMENTI DI IMM.NI PER LAVORI INTERNI</u>	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>(2)</u>
Capitalizzazione costi per brevetti	<u>2</u>	<u>0</u>	<u>(2)</u>
<u>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</u>	<u>367</u>	<u>330</u>	<u>(37)</u>
Proventi vari (Credito d'Imposta -L.160/2019 e L. 178/2020 - Beni strum..nuovi)	20	15	(5)
Affitti attivi	80	80	0
Altri proventi accessori	24	7	(17)
Noleggi attivi	78	6	(72)
Imp.fotovoltaico v/ GSE	24	32	8
Utilizzo F.do costi post chiusura commessa	1	1	0
Utilizzo F.do perdite su progetti	1	0	(1)
Sopravvenienze attive	44	145	101
Plusvalenze da alienazione beni strumentali	15	34	19
Risarcimento nel'anno danni su beni strumentali	2	3	1
Ricavi da Distacco di personale	70	0	(70)
Risarcimenti assicurativi nell'anno	7	1	(6)
Altri ricavi	2	5	3
VALORE DELLA PRODUZIONE	<u>50.512</u>	<u>58.158</u>	<u>7.646</u>

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 52.691.103 segnando un incremento rispetto all'anno precedente di Euro 10.703,144.

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

- OIL & GAS - Euro 41.250.501;
- COSTRUZIONI CIVILI E MECCANICHE - Euro 6.324.988;
- SETTORE AVIO - Euro 5.115.614.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Il 88 % del fatturato è stato effettuato verso controparti domestiche per Euro 46.650.259 ed il residuo 12% verso controparti extra UE per Euro 6.040.844.

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

- " Sopravv.attive " per **Euro 150 mila** composto per Euro 125 mila da un rimborso assicurativo per sinistro avvenuto nell'anno 2022;
- "Affitti attivi" per **Euro 80 mila**;
- " Plusvalenze da alienazione beni strumentali" per **Euro 34 mila**;
- "Contributo per impianto fotovoltaico GSE " per **Euro 32 mila**.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
49.616.265	45.657.562	3.958.703

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.606.457	5.361.695	(755.238)
Servizi	26.849.538	22.612.357	4.237.181
Godimento di beni di terzi	1.924.634	1.417.823	506.811
Salari e stipendi	10.635.177	9.201.188	1.433.989
Oneri sociali	3.513.890	3.127.967	385.923
Trattamento di fine rapporto	760.949	710.151	50.798
Altri costi del personale	181.083	561.504	(380.421)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	53.152	1.426.147	(1.372.995)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	701.937	706.689	(4.752)
Altri accantonamenti	53.628	122	53.506
Oneri diversi di gestione	335.820	531.917	(196.097)
Totale	49.616.265	45.657.562	3.958.705

Il costo complessivo della produzione ammonta ad **Euro 49.616 mila** .

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad **Euro 4.606 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 26.850 mila** e riguardano:

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
<i>Costi di gestione mezzi aziendali</i>	55	56	1
<i>Costi di gestione beni di terzi</i>	9	4	(5)
<i>Assicurazioni</i>	734	664	(70)
<i>Servizi prestazioni varie</i>	16.670	20.031	3.361
<i>Pulizie</i>	185	183	(2)
<i>Utenze VARIE</i>	1.040	1.143	103
<i>Manutenzioni e Riparazioni</i>	289	311	22
<i>Consulenze e compensi professionali</i>	2.159	2.616	457
<i>Servizi vari relativi ai dipendenti</i>	406	473	67
<i>Assicurazioni sul personale</i>	196	287	91
<i>Viaggi serv. trasporto vitto e alloggio</i>	293	304	11
<i>Diarie</i>	235	220	(15)
<i>Prestito del personale di terzi</i>	212	322	110
<i>Servizi finanziari e bancari</i>	34	42	8
<i>Costi vari</i>	95	193	98
Totale servizi	22.612	26.849	4.237

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Tali costi sono costituiti in prevalenza dal valore dei canoni per contratti di noleggio su attrezzature /autocarri e mezzi d'opera (a "caldo" e a "freddo"), nonché dagli affitti passivi e dal leasing immobiliare per l'importo complessivo di **Euro 1.925 mila**.

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
<i>Noleggi vari</i>	649	1.032	383
<i>Canoni di leasing</i>	712	798	85
<i>Affitti passivi/spese condominiali</i>	57	95	29
	1.418	1.925	507

Contratti di Leasing Finanziario

Si evidenzia che la Società alla data del 31.12.2023 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 2023 circa **Euro 491 mila** di cui Euro 78 mila per indicizzazione del canone.

-N.51 contratti di leasing relativi ad autocarri stipulati con la Volkswagen Financial Bank n.7 contratti di leasing relativi ad autovetture di cui 7 stipulati con la Volkswagen Financial Bank.

Competenza anno 2023 circa **Euro 305 mila** di cui Euro 10 mila per indicizzazione dei canoni.

9) PERSONALE

Il costo del personale, opportunamente analizzato nel conto economico, ammonta ad Euro **15.091** mila.

L'aumento dei costi del personale è avvenuta 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	31/12/2023	Variazione
Salari e Stipendi	9.201	10.635	1.434
Oneri sociali	3.128	3.514	386
Trattamento di fine rapporto	349	350	1
Trattamento di fine rapporto F.di Integrativi	361	411	50
Altri costi / incentivi all'esodo / integraz. TFR/Welfare aziendale /sopravvenienze	561	181	-380
TOTALE	13.600	15.091	1.491

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 755 mila**, così suddivisi:

Migliaia di euro

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Variazione
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.426	53	(1.373)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	707	702	(5)
TOTALE AMMORTAMENTI	2.133	755	(1.378)

La variazione in diminuzione delle quote di ammortamento evidenziata nelle immobilizzazioni immateriali è dovuta alla conclusione nell'anno 2022 dell'avviamento che incide per Euro 1.358 mila.

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 2023 ci sono stati accantonamenti per **Euro 54 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 2023 non risultano accantonamenti.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE"

Le spese per oneri di gestione ammontano ad **Euro 336mila**.

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

Migliaia di euro

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023	Variazione
<i>Costi relativi alle spese per servizi amministrativi aziendali</i>	121	17	(104)
<i>Abbonamenti e riviste</i>	13	9	(4)
<i>Tasse varie</i>	80	78	(2)
<i>IMU</i>	77	77	0
<i>Contributi associazioni</i>	67	49	(18)
<i>Contributi INARCASSA</i>	58	51	(7)
<i>Multe e sanzioni</i>	60	10	(50)
<i>Sopravv.passive</i>	52	20	(32)
<i>Liberalità ad associazioni+ beneficenza</i>	2	20	18
<i>Acquisti vari+ arrotondamenti</i>	2	5	3
TOTALE	532	336	(196)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(338.008)	(162.945)	(175.063)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	53	49	4
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		63.865	(63.865)
Proventi diversi dai precedenti	64.010	941	63.069
(Interessi e altri oneri finanziari)	(368.255)	(315.507)	(52.748)
Utili (perdite) su cambi	(33.816)	87.707	(121.523)
Totale	(338.008)	(162.945)	(175.063)

Proventi ed oneri finanziari

La voce proventi ed oneri finanziari presenta un saldo negativo di **Euro 338 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 2023 la società partecipata non ha deliberato alcuna distribuzione di utile.

16) "altri proventi finanziari" che ammontano ad un totale di **Euro 64 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 368 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 negativo pari ad **Euro 34 mila**.

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 368 mila** sono rappresentati da:

- Interessi passivi sul derivato leasing per Euro 7 mila;
- Interessi passivi sul factoring per Euro 54 mila;
- Interessi passivi su finanziamento per Euro 9 mila;
- Interessi passivi su dilazione per Euro 3 mila;
- Oneri finanziari per fidejussioni per Euro 180 mila;
- Commissioni e spese accessorie su factoring per Euro 107 mila;
- Commissioni e spese accessorie su fido/finanziamenti per Euro 8 mila;

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	52.081	52.081
Interessi su finanziamenti	53	53
Altri proventi	11.929	11.929
Totale	64.063	64.063

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 89 mila;
- Differenziali attivi su derivati OTC su rischio di cambio per Euro 166 mila;
- Utili su cambi realizzati per circa Euro 187 mila;
- Perdite su cambi realizzate pari a circa Euro 268 mila;
- Utili non realizzati 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.
- Perdite non realizzate su cambi per circa Euro 30 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 31.12.2023 (Cambio UIC al 31.12.2023 Euro/\$ =1.105)

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

Euro

Clienti/Fornitori							
Collocazione nelle voci di bilancio	Valuta	Ammontare in valuta da adeguare	Valore in Euro contabilizzato	Cambio utilizzato al 31.12.2023	Valore in euro al 31.12.2023	Diff. cambi non realizzate (utili e perdite)	
						Segno	Importo
THE BOEING COMPANY (cliente)	\$	1.919.470,46	1.767.453,69	0,904977	1.737.077,34	-	(30.376,35)
TOTALE						-	(30.376,35)

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.542.746	2.020.866	521.880

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	2.547.283	2.022.035	525.248
IRES	2.074.061		2.074.061
IRAP	473.222		473.222

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte relative a esercizi precedenti	2.662	5.632	(2.970)
Imposte differite (anticipate)	(7.199)	(6.801)	(398)
IRES	(7.197)		(7.197)
Totale	2.542.746	2.020.866	521.880

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

Sono altresì indicate le imposte differite ed anticipate calcolate sulle differenze temporanee tra il val attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscal Fiscalità differita (Art. 2427, punto 14 del Codice Civile).

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

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

IMPOSTE ANTICIPATE 2023						
Descrizione fonte	Base imponibile RESIDUA	% IRES	Saldo Anticipate IRES	% IRAP	Saldo anticip. IRAP	TOTALE CREDITO V/ERARIO PER IMP. ANTICIPATE 01.01.2023
Avviamento ramo d'azienda Sigma Tau	46.666,69	27,9	13.020,01			13.020,01
Perdite su cambi non realizzate 2022	53.339,03	24	12.801,37		-	12.801,37
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. 3160-001	1.413,94	24	339,35	3,90	55,14	394,49
scarto non rintracciabile			- 45,32			- 45,32
TOTALI al 01.01.2023	201.419,66	-	50.115,40	-	3.955,14	54.070,72
IMPOSTE ANTICIPATE VARIAZIONI ANNO 2023						
Descrizione fonte	Base imponibile	% IRES		% IRAP	Saldo Diff. IRAP	TOTALE CREDITO V/ERARIO PER IMP. ANTICIPATE 31.12.2023
RILASCIO 2023						
Avviamento SIGMA TAU	- 6.666,67	27,9	- 1.860,00			- 1.860,00
Perdite su cambi non realizzate 2022	- 53.339,03	24	- 12.801,37		-	- 12.801,37
Utilizzo f.do post commessa Pr.3160/001	- 1.413,94	24	- 339,35	3,90	- 55,14	- 394,49
TOTALE RILASCIO 2023	- 61.419,64	24	- 15.000,71		- 55,14	- 15.055,86
CARICO 2023						

IMPOSTE ANTICIPATE 2023							
Perdite su cambi non realizzate 2023 (BOEING)	30.376,35	24	7.290,32			-	7.29
Acc.to F.do post chiusura comm.3160/003	53.399,60	24	12.815,90	3,90		2.082,58	14.89
Acc.to F.do post chiusura comm.3169-VIC001	113,36	24	27,21	3,90		4,42	0,00
Acc.to F.do post chiusura comm.3168-SIG001	115,01	24	27,60	3,90		4,49	0,00
TOTALE CARICO 2023	84.004,32	24	20.161,04	3,90		2.091,49	22.29
TOTALE VARIAZIONE 2023	22.584,68	24	5.160,32	3,90		2.036,35	7.11
TOTALI RESIDUI AL 31.12.2023	224.004,34	24	55.275,72	3,90		5.991,49	61.20

IMPOSTE DIFFERITE	ANNO 2023					
Descrizione fonte	Base imponibile	% IRES	Saldo Diff. IRES	% IRAP	Saldo Diff. IRAP	TOTALE F.DO DIFFERITE 01.01.2023
DIVIDENDI (UTILI FLOEMA 2020) non incassati	3.661,71	24	878,81			878,81
Utili su cambi non realizzati 2022	8,26	24	1,98			1,98
TOTALI	3.669,97		880,79		-	880,79
IMPOSTE DIFFERITE	VARIAZIONI ANNO 2023					
Descrizione fonte	Base imponibile	% IRES	Saldo Diff. IRES	% IRAP	Saldo Diff. IRAP	TOTALE F.DO DIFFERITE 31.12.2023
SCARICO 2023						
Utili su cambi non realizzati 2022	- 8,26	24	- 1,98			- 1,98
TOTALE SCARICO 2023	- 8,26		- 1,98		-	- 1,98
CARICO 2023						
	-	24	-			-
TOTALE CARICO 2023	-	24	-	-	-	-
TOTALE VARIAZIONE 2023	- 8,26	24	- 1,98	-	-	- 1,98
TOTALI RESIDUI AL 31.12.2023	3.661,71	24	878,81		-	878,81

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	8	9	(1)
Quadri	13	10	3
Impiegati	86	83	3
Operai	148	144	4
Altri	5	5	
Totale	260	251	9

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

	Consistenza al 31.12.2022	Consistenza al 31.12.2023	Variazione
DIRIGENTI	9	8	-1
QUADRI	10	13	3
<i>di cui disabili</i>	0	1	1
IMPIEGATI	83	86	3
<i>di cui 7mo livello</i>	16	13	-3
<i>di cui apprendisti</i>	0	0	0
<i>di cui disabili</i>	1	0	-1
<i>di cui categoria protetta</i>	1	1	0
OPERAI	144	148	4
<i>di cui apprendisti</i>	0	0	0
<i>di cui disabili</i>	9	10	+1
<i>di cui categoria protetta</i>	1	1	0
COLLABORATORI	4	4	0

	Consistenza al 31.12.2022	Consistenza al 31.12.2023	Variazione
AMMINISTRATORI	1	1	0
TOTALE	251	260	9

	Numero medio
Dirigenti	8
Quadri	13
Impiegati	86
Operai	148
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	260

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>160.633</i>
<i>Collegio Sindacale (Presidente)/ Att. di vigilanza</i>	<i>15.100</i>
<i>Collegio Sindacale (n.2 membri)/Att. di vigilanza</i>	<i>20.100</i>

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

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>	7.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Il capitale sociale è costituito da n° 4000 azioni ordinarie di nominali Euro 1.000,00 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2023 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

IMPEGNI E GARANZIE	
IMPEGNI	
<i>Beni in leasing</i>	
<i>Beni in leasing immobiliare da pagare</i>	2.075
<i>Beni in leasing immobiliare da pagati</i>	5.353
<i>Valore dell'eventuale riscatto</i>	981

IMPEGNI E GARANZIE	
<i>Totale</i>	8.409
<i>Beni in leasing autovettura / autocarri da pagare</i>	101
<i>Valore dell'eventuale riscatto</i>	106
<i>Totale</i>	207
GARANZIE	
Garanzie verso terzi	
<i>Fidejussioni concesse a favore di terzi</i>	15.807
<i>Cessioni di credito pro-solvendo a terzi</i>	8.989
<i>Totale</i>	24.796
Garanzie di terzi	
<i>Fidejussioni ricevute da terzi</i>	0
<i>Totale</i>	0

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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

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

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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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 31.12.2023 la società risulta avere stipulato tre 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 positivo e negativo MTM di 2 strumenti finanziari derivati per un totale di Euro 102 mila:

-lo strumento finanziario derivato IRS su leasing per **Euro -26 mila;**

-strumento finanziario derivato su rischio cambi CREDEM Banca **Euro 12 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 31.12.2023 per un valore "mark to market" di **Euro - 25.780,70**

Riferimenti contrattuali:

Contratto con UNICREDIT Spa - Interest Rate Swap MMX_1963184

Nozionale/Importo di riferimento: Euro 3.375.374,36

Data iniziale: 01 settembre 2011

Scadenza finale: 01 settembre 2026

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

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

Tasso Parametro Banca: Eu 365 3 mesi;

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

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

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

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

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

La società ha 1 derivato OTC di copertura per operazioni in valuta (legati ai contratti con il cliente BOEING) valorizzato alla data del 31.12.2023 per un valore "mark to market" di **Euro 11.990,64**.

Riferimenti contrattuali:

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

Valore nominale Dollari 5.500.000,00;

Data di negoziazione: 4 luglio 2023;

Scadenza finale: 29 novembre 2024;

Tasso Parametro Cliente: tasso di cambio pari a 1,1179;

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 31/12/2023	Euro	5.660.951
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	5.660.951
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 2023 ammonta

ad euro 5.660.951,25 se ne propone la destinazione come segue:

- a Dividendi Euro **5.660.951,25**

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 2023 è stato pubblicato, nonostante l'assenza dell'obbligatorietà, il bilancio ESG relativo all'esercizio 2022.

Per l'esercizio 2023 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, 27.03.2024

Il Consiglio di Amministrazione