# IRCOP SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | VIA APPENNINI 52, 00198 ROMA (RM) |
| **Codice Fiscale** | 00471180588 |
| **Numero Rea** | |
| **P.I.** | 00901501007 |
| **Capitale Sociale Euro** | - |
| **Forma giuridica** | SOCIETA' PER AZIONI |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 421100 |
| **Società in liquidazione** | no |
| **Società con socio unico** | no |
| **Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento** | no |
| **Appartenenza a un gruppo** | no |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 5) avviamento | 1.451.716 | 1.502.496 |
| 7) altre | 374.203 | 374.621 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.825.919 | 1.877.117 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 7.574 | - |
| 2) impianti e macchinario | 217.343 | 246.646 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 31.814 | 34.463 |
| 4) altri beni | 14.264 | 16.506 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 270.995 | 297.615 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 7.266.510 | 7.108.110 |
| b) imprese collegate | 439.002 | - |
| d-bis) altre imprese | 58.277 | 253.594 |
| Totale partecipazioni | 7.763.789 | 7.361.704 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 7.121 |
| Totale crediti verso altri | - | 7.121 |
| Totale crediti | - | 7.121 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 7.763.789 | 7.368.825 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 9.860.703 | 9.543.557 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 156.809 | 131.953 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 1.808.384 | 1.978.807 |
| Totale rimanenze | 1.965.193 | 2.110.760 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 26.606.096 | 21.218.523 |
| Totale crediti verso clienti | 26.606.096 | 21.218.523 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.395.291 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 4.395.291 | - |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.368.283 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 2.368.283 | - |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 808.354 | 2.962.769 |
| Totale crediti tributari | 808.354 | 2.962.769 |
| 5-ter) imposte anticipate | 232.100 | 228.858 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.008.297 | 12.973.496 |

| | | |
|---|---|---|
| Totale crediti verso altri | 11.008.297 | 12.973.496 |
| Totale crediti | 45.418.421 | 37.383.646 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 4.473.598 | 5.007.086 |
| 3) danaro e valori in cassa | 5.825 | 1.593 |
| Totale disponibilità liquide | 4.479.423 | 5.008.679 |
| Totale attivo circolante (C) | 51.863.037 | 44.503.085 |
| D) Ratei e risconti | 497.601 | 143.198 |
| Totale attivo | 62.221.341 | 54.189.840 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.500.000 | 1.500.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 2.372.450 | 2.372.450 |
| IV - Riserva legale | 171.452 | 112.700 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 84.105 | 84.105 |
| Versamenti in conto capitale | 800.000 | 800.000 |
| Varie altre riserve | 4.149.289 | 4.149.290 |
| Totale altre riserve | 5.033.394 | 5.033.395 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 2.402.390 | 1.286.108 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.270.263 | 1.175.032 |
| Totale patrimonio netto | 12.749.949 | 11.479.685 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | - | 2.123 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | - | 2.123 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.405.788 | 1.365.470 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.282.063 | 3.684.886 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.245.562 | 6.266.253 |
| Totale debiti verso banche | 10.527.625 | 9.951.139 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.300.697 | - |
| Totale acconti | 1.300.697 | - |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 32.753.911 | 6.549.501 |
| Totale debiti verso fornitori | 32.753.911 | 6.549.501 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.047 | 12.635.832 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 7.047 | 12.635.832 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 7.902.653 |
| Totale debiti verso imprese collegate | - | 7.902.653 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.300.117 | 2.959.656 |
| Totale debiti tributari | 2.300.117 | 2.959.656 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 317.695 | 248.370 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 317.695 | 248.370 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 662.449 | 1.044.184 |

| | | |
|---|---|---|
| Totale altri debiti | 662.449 | 1.044.184 |
| Totale debiti | 47.869.541 | 41.291.335 |
| E) Ratei e risconti | 196.063 | 51.227 |
| Totale passivo | 62.221.341 | 54.189.840 |

# Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 60.273.485 | 53.324.336 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (170.424) | 1.506.676 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 2.526.055 | 1.055.678 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.526.055 | 1.055.678 |
| Totale valore della produzione | 62.629.116 | 55.886.690 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 6.405.467 | 5.689.054 |
| 7) per servizi | 47.229.338 | 42.474.552 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.342.311 | 1.045.887 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 3.106.441 | 2.728.643 |
| b) oneri sociali | 1.199.667 | 1.058.891 |
| c) trattamento di fine rapporto | 206.793 | 192.446 |
| Totale costi per il personale | 4.512.901 | 3.979.980 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 51.199 | 51.199 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 46.872 | 48.082 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 98.071 | 99.281 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (24.856) | (37.378) |
| 14) oneri diversi di gestione | 805.328 | 316.257 |
| Totale costi della produzione | 60.368.560 | 53.567.633 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.260.556 | 2.319.057 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 169 | 29 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 169 | 29 |
| Totale altri proventi finanziari | 169 | 29 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 420.898 | 592.402 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 420.898 | 592.402 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (420.729) | (592.373) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 18.111 | - |
| Totale svalutazioni | 18.111 | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (18.111) | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.821.716 | 1.726.684 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 554.695 | 599.498 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | (6.494) |
| imposte differite e anticipate | (3.242) | (41.352) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 551.453 | 551.652 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.270.263 | 1.175.032 |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---|---|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.270.263 | 1.175.032 |
| Imposte sul reddito | 551.453 | 551.652 |
| Interessi passivi/(attivi) | 420.729 | 592.373 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 2.242.445 | 2.319.057 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 206.793 | 192.446 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 98.071 | 99.281 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | - | 2.372.450 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 18.111 | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 322.975 | 2.664.177 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 2.565.420 | 4.983.234 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 145.567 | (2.110.760) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (6.539.839) | (21.218.523) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 5.672.972 | 27.087.986 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (354.403) | (143.198) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 144.836 | 51.227 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 13.927.233 | (11.871.561) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 12.996.366 | (8.204.829) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 15.561.786 | (3.221.595) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (420.729) | (592.373) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (554.695) | (593.004) |
| (Utilizzo dei fondi) | (168.598) | 1.175.147 |
| Totale altre rettifiche | (1.144.022) | (10.230) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 14.417.764 | (3.231.825) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (20.252) | (345.697) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (1.928.316) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (15.503.254) | (7.368.825) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (15.523.507) | (9.642.838) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (1.402.823) | 3.684.886 |
| Accensione finanziamenti | 1.979.309 | 6.266.253 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | 1.500.000 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | - | 6.432.203 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 576.487 | 17.883.342 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (529.256) | 5.008.679 |

| | | |
|---|---|---|
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 5.007.086 | - |
| Danaro e valori in cassa | 1.593 | - |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 5.008.679 | - |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.473.598 | 5.007.086 |
| Danaro e valori in cassa | 5.825 | 1.593 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 4.479.423 | 5.008.679 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021**

**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, sussistendo a tale riguardo i richiesti e necessari presupposti consistenti nel riassetto organizzativo interno che la Società ha avviato nei primi mesi dell'esercizio 2022 e che ha coinvolto, in modo particolare, l'area della gestione dei servizi amministrativi e contabili, circostanza questa che ha determinato una modifica delle procedure di organizzazione ed esecuzione del lavoro con tempi incompatibili con la possabilità di rispettare i termini ordinari di approvazione del bilancio di esercizio della Società.

## Principi di redazione

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

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

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

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

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

## Criteri di valutazione applicati

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

**Immobilizzazioni immateriali**

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

**Immobilizzazioni materiali**

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

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

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

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

**Operazioni di locazione finanziaria**

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

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

**Partecipazioni**

Le partecipazioni detenute dalla Società alla data del 31.12.2021 sono classificate esclusivamente tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto detenute come investimenti durevoli e, quindi, non destinate ad essere alienate entro l'esercizio successivo a quello relativo al presente bilancio.

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

**Rimanenze**

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

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

Le Rimanenze finali per i lavori in corso su ordinazione, che, nel caso specifico della Società, non si riferiscono alla realizzazione di opere di durata ultrannuale, sono state iscritte al corrispondente costo rilevato per competenza alla fine dell'esercizio.

### Crediti

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

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

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

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

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### Ratei e risconti

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

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

### Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

Alla data del 31.12.2021 la Società non presenta passività riconducibili alla categoria sopra descritta.

### Fondi per imposte, anche differite

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

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

Alla data del 31.12.2021 la Società non presenta passività riconducibili alla categoria sopra descritta.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

### Debiti

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

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

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

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

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

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

### Costi e ricavi

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

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

### Imposte sul reddito

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

# Nota integrativa, attivo

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
## ATTIVO

## Immobilizzazioni

### IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni immateriali

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a Euro 1.825.919 (Euro 1.877.177 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | |
| **Costo** | 1.502.496 | 374.621 | 1.877.117 |
| **Valore di bilancio** | 1.502.496 | 374.621 | 1.877.117 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 50.780 | 418 | 51.198 |
| **Totale variazioni** | (50.780) | (418) | (51.198) |
| **Valore di fine esercizio** | | | |
| **Costo** | 1.451.716 | 374.203 | 1.825.919 |
| **Valore di bilancio** | 1.451.716 | 374.203 | 1.825.919 |

### Immobilizzazioni materiali

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 270.995 (Euro 297.615 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | | |
| **Costo** | - | 2.278.884 | 632.431 | 553.903 | 3.465.218 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | - | 2.032.238 | 597.968 | 537.397 | 3.167.603 |
| **Valore di bilancio** | - | 246.646 | 34.463 | 16.506 | 297.615 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 7.574 | 3.411 | 9.267 | - | 20.252 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | - | 18.712 | 967 | - | 19.679 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|---|
| Ammortamento dell'esercizio | - | 32.713 | 11.917 | 2.242 | 46.872 |
| Altre variazioni | - | 18.712 | 967 | - | 19.679 |
| Totale variazioni | 7.574 | (29.302) | (2.650) | (2.242) | (26.620) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 7.574 | 2.263.583 | 640.731 | 553.903 | 3.465.791 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 2.046.240 | 608.917 | 539.639 | 3.194.796 |
| Valore di bilancio | 7.574 | 217.343 | 31.814 | 14.264 | 270.995 |

Con riferimento alla Tabella sopra indicata, si segnala che la voce "Altre variazioni" accoglie gli importi corrispondenti allo storno dei Fondi di ammortamento relativi ai beni alienati nel corso dell'esercizio 2021 (segnatamente: nella categoria "Impianti e macchinari", vibrofinitrici per complessivi Euro 18.322 ed un mini escavatore per Euro 390, e nella categoria "Attrezzature Industriali e Commerciali", altri beni per Euro 967.

# Operazioni di locazione finanziaria

## Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

| | Importo |
|---|---|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 802.045 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 203.418 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 827.439 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 13.196 |

# Immobilizzazioni finanziarie

## Immobilizzazioni finanziarie

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

## Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 7.763.789 (Euro 7.361.704 nel precedente esercizio).

Non ci sono altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie

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

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 7.108.110 | - | 253.594 | 7.361.704 |
| Valore di bilancio | 7.108.110 | - | 253.594 | 7.361.704 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---|---|---|---|
| Incrementi per acquisizioni | 7.047 | 3.200 | - | 10.247 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 152.463 | 474.117 | (195.317) | 431.263 |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 1.110 | 38.315 | - | 39.425 |
| Totale variazioni | 158.400 | 439.002 | (195.317) | 402.085 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 7.266.510 | 439.002 | 58.277 | 7.763.789 |
| Valore di bilancio | 7.266.510 | 439.002 | 58.277 | 7.763.789 |

Si evidenzia, in coerenza con quanto riportato nela Tabella sopra indicata, che i movimenti delle surriferite partecipazioni si riferiscono in massima parte a riclassificazioni eseguite a valere sul bilancio chiuso al 31.12.2020.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie, pari ad Euro 7.121 al 31.12.2020 sono stati azzerati per effetto di una riclassificazione di detta posta nell'Attivo Circolante, sussistendo i richiesti e necessari presupposti.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio |
|---|---|---|
| Crediti immobilizzati verso altri | 7.121 | (7.121) |
| Totale crediti immobilizzati | 7.121 | (7.121) |

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, con evidenza delle variazioni intervenute, a vario titolo, nel corso dell'esercizio 2021:

| PARTECIPAZIONI IMPRESE CONTROLLATE | % | Valore 31.12.2020 | Var. | Valore 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| CIMAF SRL | 97,00% | 7.100.000,00 | | 7.100.000,00 |
| IDRICA NORD SCARL | 70,00% | 8.109,60 | -1.109,60 | 7.000,00 |
| VALLE D'ITRIA | 70,47% | | 7.047,00 | 7.047,00 |
| SVILUPPO AREE PETIGNANO SRL | 100,00% | 30.000,00 | 114.462,75 | 144.462,75 |
| ROMANA MANUTENZIONI SCARL | 80,00% | 8.000,00 | | 8.000,00 |
| **TOTALE** | | **7.146.109,60** | **120.400,15** | **7.266.509,75** |

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

### Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, con evidenza delle variazioni intervenute, a vario titolo, nel corso dell'esercizio 2021:

| PARTECIPAZIONI IMPRESE COLLEGATE | % | Valore | Var. | Valore 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| PRENESTINA SCARL | 50,00% | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| RO.MA. 2020 SCARL | 50,00% | 1.250,00 | | 1.250,00 |
| SACI SCARL | 50,00% | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| LA CICOLANA SRL | 50,00% | 6.456,00 | | 6.456,00 |
| AREZZO FIERA SCARL | 49,50% | 4.900,00 | | 4.900,00 |
| SAIO SCARL | 47,34% | 36.215,00 | -36.215,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| IV SRL | 45,00% | 45.000,00 | | 45.000,00 |
| BELCOLLE SCARL | 44,23% | 4.423,00 | | 4.423,00 |
| MARTESANA SCARL | 40,00% | 4.000,00 | | 4.000,00 |
| CICOLANA SCARL | 34,00% | 3.400,00 | | 3.400,00 |
| PAVIBIT SRL | 33,33% | 25.823,00 | | 25.823,00 |
| SCS SVILUPPO IMMOBILIARE SRL | 33,33% | 10.000,00 | 316.800,04 | 326.800,04 |
| TIBURTINA STRADE SCARL | 25,00% | 3.750,00 | | 3.750,00 |
| CONSORZIO IMPRESE RIUNITE | 24,00% | | 3.200,00 | 3.200,00 |
| MONTE ROMANO SCARL | 21,00% | 2.100,00 | -2.100,00 | 0,00 |
| **TOTALE** | | **157.317,00** | **281.685,04** | **439.002,04** |

### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in altre imprese, con evidenza delle variazioni intervenute, a vario titolo, nel corso dell'esercizio 2021:

| PARTECIPAZIONI ALTRE IMPRESE | % | Valore | Var. | Valore 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| VAL DI SANGRO SCARL | 18,54% | 1.854,00 | | 1.854,00 |
| IDRICA ROMA NORD SCARL | 14,99% | 1.499,00 | | 1.499,00 |
| SANTA SEVERA SCARL | 10,00% | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| TERMINI SCARL | 8,90% | 890,00 | | 890,00 |
| CONSORZIO STRADE SICURE IN LIQ. | 8,16% | 30.000,00 | | 30.000,00 |
| ISVEUR SPA | | 23.034,00 | | 23.034,00 |
| **TOTALE** | | **58.277,00** | **0,00** | **58.277,00** |

# Attivo circolante

## ATTIVO CIRCOLANTE

## Rimanenze

### Rimanenze

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

Tra le rimanenze sono incluse atresì i valori corrispondenti ai lavori in corso su ordinazione, i quali, nel caso di specie della Società, sono destinati ad esaurirsi nell'esercizio 2022 in corso.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.965.193 (Euro 2.110.760 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Materie prime, sussidiarie e di consumo** | 131.953 | 24.856 | 156.809 |
| **Lavori in corso su ordinazione** | 1.978.807 | (170.423) | 1.808.384 |
| **Totale rimanenze** | 2.110.760 | (145.567) | 1.965.193 |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

## Crediti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 21.218.523 | 5.387.573 | 26.606.096 | 26.606.096 |
| **Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante** | - | 4.395.291 | 4.395.291 | 4.395.291 |
| **Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante** | - | 2.368.283 | 2.368.283 | 2.368.283 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 2.962.769 | (2.154.415) | 808.354 | 808.354 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 228.858 | 3.242 | 232.100 | |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 12.973.496 | (1.965.199) | 11.008.297 | 11.008.297 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 37.383.646 | 8.034.775 | 45.418.421 | 45.186.321 |

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

- una porzione dei Crediti verso Altri iscritti nel bilancio relativo all'esercizio 2020 per l'importo complessivo di Euro 12.973.496 (posta, quest'ultima, afferente, in massima parte, i crediti verso imprese in cui la Società detiene una partecipazione inferiore al 20% del rispettivo capitale sociale) è stata riclassificata tra i Crediti verso società collegate, sussistendo, al riguardo, il presupposto del possesso da parte della Società di una quota di partecipazione al capitale della società finanziata superiore all'anzidetta soglia;
- i crediti maturati dalla Società per finanziamenti eseguiti in favore di società controllate (Euro 3.250.146), collegate (Euro 2.361.162) ed altre imprese (Euro 9.478.871) sono in massima parte riconducibili a posizioni creditorie vantate nei confronti di società aventi scopo consortile e, in quanto tali, sono destinate, in via pressochè esclusiva, ad essere rimborsate mediante compensazione con i debiti che la Società ha maturato e maturerà nei confronti delle anzidette società, a titolo di ribaltamento dei costi di rispettiva pertinenza da esse sostenuti per l'esecuzione dei lavori, opere e servizi oggetto dei distinti e specifici scopi ed ambiti di operatività. Detti finanziamenti, infatti, ammontano a complessivi Euro 12.830.818 rispetto ad un totale iscritto in bilancio di Euro 15.090.179;
- si specifica, infine, che nell'ambito dei crediti della Società verso le entità dalla medesima controllata, quanto a complessivi Euro 1.145.145 si riferiscono all'Iva dovuta rispettivamente da Cimaf S.r.l. (per Euro 50.994) e da Idrica Nord S.c.a.r.l. (per Euro 1.094.151) per effetto dell'adesione da queste ultime eseguita all'opzione di partecipazione al regime di "Liquidazione dell'Iva di Gruppo" ai sensi delle disposizioni di cui all'articolo 73, comma 3, D.P.R. 633/1972, giusta le previsioni portate dal D.M. del 13/12/1979 e successive modificaizoni ed integrazioni.

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

## Crediti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 26.606.096 | 26.606.096 |
| **Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante** | 4.395.291 | 4.395.291 |
| **Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante** | 2.368.283 | 2.368.283 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 808.354 | 808.354 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 232.100 | 232.100 |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 11.008.297 | 11.008.297 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 45.418.421 | 45.418.421 |

# Disponibilità liquide

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 4.479.423 (Euro 5.008.679 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 5.007.086 | (533.488) | 4.473.598 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 1.593 | 4.232 | 5.825 |
| **Totale disponibilità liquide** | 5.008.679 | (529.256) | 4.479.423 |

# Ratei e risconti attivi

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 497.601 (Euro 143.198 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Risconti attivi** | 143.198 | 354.403 | 497.601 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 143.198 | 354.403 | 497.601 |

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
## PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

## Patrimonio netto

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 11.766.909 (Euro 11.479.685 nel precedente esercizio).

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| **Capitale** | 1.500.000 | - | - | - | | 1.500.000 |
| **Riserve di rivalutazione** | 2.372.450 | - | - | - | | 2.372.450 |
| **Riserva legale** | 112.700 | - | 58.752 | - | | 171.452 |
| **Altre riserve** | | | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 84.105 | - | - | - | | 84.105 |
| **Versamenti in conto capitale** | 800.000 | - | - | - | | 800.000 |
| **Varie altre riserve** | 4.149.290 | - | - | 1 | | 4.149.289 |
| **Totale altre riserve** | 5.033.395 | - | - | 1 | | 5.033.394 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | 1.286.108 | - | 1.116.280 | - | | 2.402.390 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 1.175.032 | (1.175.032) | - | - | 1.270.263 | 1.270.263 |
| **Totale patrimonio netto** | 11.479.685 | (1.175.032) | 1.175.032 | 1 | 1.270.263 | 12.749.949 |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|
| **Capitale** | 1.500.000 | B | 1.500.000 |
| **Riserve di rivalutazione** | 2.372.450 | A, B | 2.372.450 |
| **Riserva legale** | 171.452 | B | 171.452 |
| **Altre riserve** | | | |
| **Riserva straordinaria** | 84.105 | A, B, C, D | 84.105 |
| **Versamenti in conto capitale** | 800.000 | A, B, C, D | 800.000 |
| **Varie altre riserve** | 4.149.289 | A, B, C, D | 4.149.289 |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|
| Totale altre riserve | 5.033.394 | | 5.033.394 |
| Utili portati a nuovo | 2.402.390 | A, B, C, D | 2.402.390 |
| Totale | 11.479.686 | | 11.479.686 |
| Residua quota distribuibile | | | 11.479.686 |

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

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

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

# Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono pari a zero al 31.12.2021 (Euro 2.123 nel precedente esercizio).

| | Fondo per imposte anche differite | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 2.123 | 2.123 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | (2.123) | (2.123) |
| Totale variazioni | (2.123) | (2.123) |

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 1.405.788 (Euro 1.365.470 nel precedente esercizio).

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| Valore di inizio esercizio | 1.365.470 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 206.793 |
| Altre variazioni | (166.475) |
| Totale variazioni | 40.318 |
| Valore di fine esercizio | 1.405.788 |

# Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 48.852.581 (Euro 41.291.335 nel precedente esercizio).

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Dettagli e distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 9.951.139 | 576.486 | 10.527.625 | 2.282.063 | 8.245.562 |
| **Acconti** | - | 1.300.697 | 1.300.697 | 1.300.697 | - |
| **Debiti verso fornitori** | 6.549.501 | 26.204.410 | 32.753.911 | 32.753.911 | - |
| **Debiti verso imprese controllate** | 12.635.832 | (12.628.785) | 7.047 | 7.047 | - |
| **Debiti verso imprese collegate** | 7.902.653 | (7.902.653) | - | - | - |
| **Debiti tributari** | 2.959.656 | (659.539) | 2.300.117 | 2.300.117 | - |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 248.370 | 69.325 | 317.695 | 317.695 | - |
| **Altri debiti** | 1.044.184 | (381.735) | 662.449 | 662.449 | - |
| **Totale debiti** | 41.291.335 | 6.578.206 | 47.869.541 | 39.623.979 | 8.245.562 |

Ad integrazione dei dati e delle informazioni di cui alla Tabella sopra riportata, si specifica che, diversamente dalla classificazione bilancistica adottata nel bilancio chiuso al 31.12.2020, i debiti di natura commerciale maturati dalla Società nei confronti delle società controllate, collegate ed in altre imprese aventi scopo consortile per il ribaltamento in capo alla Società medesima della pertinente quota di costi da esse sostenuti per l'esecuzione dei lavori, opere e forniture oggetto dei rispettivi ambiti di attività, originariamente collocati rispettivamente tra i debiti verso verso società controllate, collegate ed altre imprese, sono stati classificati nel presente bilancio tra i "Debiti verso Fornitori", privilegiando la natura del titolo di debito in luogo dell'identità del soggetto creditore.

In tal senso e con la surriferita logica devono essere apprezzati rispettivamente il decremento del debito verso imprese controllate da Euro 12.635.382, alla data del 31.12.2020 ad Euro 7.047 alla data 31.12.2021 e l'azzeramento del debito verso imprese collegate, pari ad Euro 7.902.653 alla data del 31.12.2020, atteso che l'ammontare complessivo di detti decrementi, pari ad Euro 20.538.035, ha trovato capienza, in massima parte, nell'incremento dei "Debiti verso Fornitori", passati da Euro 6.549.501 alla data del 31.12.2020 ad Euro 32.753.911 alla data del 31.12.2021.

Nello specifico, infatti, si segnala che alla data del 31.12.2021 i debiti della Società verso le società partecipate aventi scopo consortile, classificati tra i suindicati "Debiti verso Fornitori" ammonta ad Euro 18.159.574.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### Debiti - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 10.527.625 | 10.527.625 |
| **Acconti** | 1.300.697 | 1.300.697 |
| **Debiti verso fornitori** | 32.753.911 | 32.753.911 |
| **Debiti verso imprese controllate** | 7.047 | 7.047 |
| **Debiti tributari** | 2.300.117 | 2.300.117 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 317.695 | 317.695 |
| **Altri debiti** | 662.449 | 662.449 |

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti** | 47.869.541 | 47.869.541 |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 10.527.625 | 10.527.625 |
| **Acconti** | 1.300.697 | 1.300.697 |
| **Debiti verso fornitori** | 32.753.911 | 32.753.911 |
| **Debiti verso imprese controllate** | 7.047 | 7.047 |
| **Debiti tributari** | 2.300.117 | 2.300.117 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 317.695 | 317.695 |
| **Altri debiti** | 662.449 | 662.449 |
| **Totale debiti** | 47.869.541 | 47.869.541 |

# Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 196.063 (Euro 51.227 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Risconti passivi** | 51.227 | 144.836 | 196.063 |
| **Totale ratei e risconti passivi** | 51.227 | 144.836 | 196.063 |

# Nota integrativa, conto economico

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| Ricavi per opere e lavori | 59.936.151 |
| Ricavi per forniture | 337.334 |
| Totale | 60.273.485 |

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

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| ITALIA | 60.273.485 |
| Totale | 60.273.485 |

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 2.526.055 (Euro 1.055.678 nel precedente esercizio) e sono ripartiti come segue:

- Euro 1.210.589 per ricavi conseguiti a fronte del distacco di personale dipendente in favore di società consortili partecipate dalla Società;
- Euro 593.680 per ricavi conseguiti a fronte del riaddebito di costi sostenuti dalla Società;
- Euro 589.245 per sopravvenienze attive ed insussistenze di passività realizzate dalla Società nel corso dell'esercizio;
- Euro 85.434 per ricavi conseguiti a fronte di rimborsi e risarcimenti assicurativi ottenuti dalla Società;
- Euro 20.438 per ricavi corrispondenti a contributi ottenuti in c/impianti;
- Euro 19.000 per plusvalenze realizzate dalla Società a fronte della vendita e della dismissione di specifici impianti, macchinari ed attrezzature;
- Euro 7.596 per ricavi realizzati in relazione a noleggi attivi;
- Euro 73 per abbuoni e arrotondamenti attivi.

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 48.493.983 (Euro 42.474.552 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| COSTI PER SERVIZI | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Lavorazioni esterne | 40.148.145 | 3.971.390 | 44.119.535 |
| Spese di manutenzione e riparazione | 67.765 | 55.673 | 123.438 |
| Consulenze fiscali, amministrative e commerciali | 721.145 | 551.105 | 1.272.250 |
| Assicurazioni | 250.062 | 211.001 | 461.063 |
| Altri | 1.287.435 | -34.383 | 1.253.052 |
| **Totale** | **42.474.552** | **4.754.786** | **47.229.338** |

Si segnala quanto segue con riferimento ai costi per servizi di maggiore rilevanza sostenuti dalla Società nell'esercizio 2021:

- i costi classificati sotto la voce "Lavorazioni esterne" corrispondono ai costi per lavori, opere e prestazioni di servizi eseguiti/e in favore della Società nel contesto della propria attività d'impresa caratteristica e si riferiscono per l'importo di Euro 34.659.506 ai costi ribaltati in capo alla Società medesima dalle società consortili da essa partecipate;
- i costi classificati sotto la voce "Altri" comprendono i seguenti specifici importi: Euro 838.573 per spese di trasporto ed automezzi, Euro 133.492 per utenze di energia elettrica, acqua e gas, Euro 101.033 per analisi e prove di laboratorio e spese di certificazione di qualità, Euro 44.779 per spese di vitto e alloggio, Euro 36.596 per emolumenti del collegio sindacale ed Euro 98.579 per altri costi minori.

## Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 1.342.311 (Euro 1.045.887 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Affitti e locazioni | 65.673 | -12.340 | 53.333 |
| Canoni di leasing beni mobili | 23.567 | 87.552 | 111.119 |
| Altri | 956.647 | 221.212 | 1.177.859 |
| **Totale** | **1.045.887** | **296.424** | **1.342.311** |

Si segnala che con riferimento ai costi per godimento beni di terzi di maggiore rilevanza sostenuti dalla Società nell'esercizio 2021, i costi classificati sotto la voce "Altri" comprendono i seguenti specifici importi: Euro 1.022.526 per noleggi di beni, macchianri ed attrezzature, Euro 149.113 spese noleggi di autovetture ed Euro 6.220 il noleggio della licenza del software amministrativo utilizzato dalla Società.

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi Euro 805.328 (Euro 316.257 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | Valore esercizio precedente | Variazione | Valore esercizio corrente |
|---|---|---|---|
| Altri oneri di gestione | 316.257 | 489.071 | 805.328 |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Totale** | **316.257** | **489.071** | **805.328** |

Si segnala che con riferimento ai costi ed oneri diversi di gestione di maggiore rilevanza sostenuti dalla Società nell'esercizio 2021 l'importo di Euro 653.150 si riferisce a sopravvenienze passive ed insussistenze di attività registrate nel corso dell'esercizio sopra indicato.

# Proventi e oneri finanziari

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

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Altri** | 420.898 |
| **Totale** | 420.898 |

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte anticipate |
|---|---|---|---|
| **IRES** | 408.798 | | - 3.242 |
| **IRAP** | 145.897 | 0 | 0 |
| **Totale** | 554.695 | | - 3.242 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Risultato prima delle imposte | 1.821.716 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24% | 437.212 |
| **Variazioni in aumento:** | | |
| quote costanti delle plusvalenze patrimoniali | 3.800,00 | |
| spese per mezzi di trasporto indeducibili | 121.700 | |
| sopravvenienze passive | | |
| ammortamenti non deducibili | 37.141 | |
| spese di cui agli artt. 108, 109, | 44.379 | |
| svalutazioni e accantonamento non deducibili | 5.268 | |
| altre variazioni in aumento | 23.066 | |
| Totale | **235.354** | |
| **Variazioni in diminuzione:** | | |
| plusvalenze patrimoniali a tassazione costante | 19.000,00 | |
| spese di cui agli artt. 108, 109, non dedotti in prec. | 33.284,00 | |
| irap 10% | 44.958 | |
| ace | 212.899 | |
| altre variazioni in diminuzione | 43.606 | |
| Totale | **353.747** | |
| **Imponibile fiscale** | 1.703.323 | |
| **Perdite pregresse** | | |
| **Imposte correnti sul reddito dell'esercizio** | 24% | 408.798 |

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---|---|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 6.773.457 | |
| **Totale** | 6.773.457 | |
| Onere fiscale teorico (%) - aliq. media per regione | 4,82% | 326.481 |
| **Riprese fiscali:** | | |
| costi e compensi di cui all'art 11, co 1, D.Lgs 446 | | |
| quota interessi nei canoni leasing | 18.606 | |
| quota inded.marchi e avviamento | 36.674 | |
| altre variazioni in aumento | 7.753 | |
| **variazioni in diminuzione e deduzioni:** | | |
| deduzioni art 11, co 1, D.Lgs 446 | 3.789.133 | |
| altre variazioni in diminuzione | 20.438 | |
| **Imponibile Irap** | 3.026.919 | |
| **Irap corrente sul reddito di esercizio** | 4,82% | 145.897 |

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

**Fiscalità differita / anticipata**

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

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

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

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

| | Imponibile | IRES (24%) | IRAP (4,82%) | Totale |
|---|---|---|---|---|
| **Accantonamenti 2021** | | | | |
| manutenzioni non ded.5% | | - | | |
| interessi non deduc.ROL | | - | | |
| avviamento indeduc. | 36.674,45 | 8.801,87 | | 8.801, |
| Compensi amm.ri non corrisposti nell'esercizio | | - | | |
| **Utilizzi 2021** | | | | |
| Spese di manutenzione eccedenti il 5% | - 23.168,13 | - 5.560,35 | | - 5.560, |
| Utilizzo perdita fiscale | | | | |
| Utilizzo F.do svalut.crediti non dedotto | | | | |
| Recupero amm.ti indeducibili anni passati | | | | |
| Compensi amm.ri non corrisposti nell'esercizio | | - | | |
| **Totale crediti per imposte anticipate 2021** | | **3.241,52** | | |

# Nota integrativa, altre informazioni

## ALTRE INFORMAZIONI

## Dati sull'occupazione

### Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|---|---|
| Dirigenti | 3 |
| Quadri | 3 |
| Impiegati | 22 |
| Operai | 49 |
| Totale Dipendenti | 77 |

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

### Compensi agli organi sociali

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

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

| | Sindaci |
|---|---|
| Compensi | 36.296 |

## Categorie di azioni emesse dalla società

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---|---|---|---|---|
| ORDINARIE | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Totale | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 | 1.500.000 |

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra i fatti e gli eventi di maggiore e più significativa rilevanza della frazione di esercizio compresa tra la data del 1 gennaio 2022 e la data di approvazione del progetto di bilancio della Società relativo all'esercizio 2021, si segnala il riassetto rispettivamente delle quote di partecipazione al Raggruppamento Temporaneo di Imprese aggiudicatario dell'affidamento dei lavori di manutenzione reti e servizi del ciclo idrico integrato di ACEA ATO 2 S.p.A. (rif. Avviso di gara n. 8800003296 /LTE - Lotto 1 - CIG:8542917E1D) - e già aggiudicatario di analogo precedente affidamento di lavori da parte dello stesso committente ( Avviso di gara n. 8800001372/EMA - Lotto 1 -CIG:7476016B8F) - e delle quote di partecipazione al capitale sociale di IDRICA NORD S.c.a.r.l., società quest'ultima costituita dalle imprese riunite nel Raggruppamento Temporaneo sopra indicato - ovvero IRCOP. S.p.A. e CEBAT S.p.A - allo scopo di eseguire in forma unitaria le opere ed i lavori oggetto dei precitati affidamenti.

Nello specifico, a seguirto e per effetto del compiuto perfezionamento del richiamato riassetto, IRCOP S.p.A. ha trasferito a CEBAT S.p.A. una quota di partecipazione pari al 19% dei diritti e degli obblighi relativi al contratto di affidamento attualmente in essere ed una pari quota del capitale di IDRICA NORD S.c.a.r.l., i cui soci sono ad oggi quindi la stessa IRCOP S.p.A., con una quota di partecipazione pari al 51% e CEBAT S.p.A. medesima, con la residua quota di partecipazioned del 49%.

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

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

# Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone agli Azionisti la destinazione dell'utile netto dell esercizio 2021, pari ad Euro 1.270.263, come segue:

- Euro 63.513 alla Riserva Legale;
- Euro 1.206.750 alla Riserva per Utili Portati a Nuovo.

# Nota integrativa, parte finale

### L'Organo Amministrativo

Presidente Del CdA Ing.Antonio Ciucci.

# Dichiarazione di conformità del bilancio

## Dichiarazione di conformità

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