

IMPRESA TAVERNA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIULIA 6, 33058 SAN GIORGIO DI NOGARO (UD)
Codice Fiscale	02243840309
Numero Rea	UD 245900
P.I.	02243840309
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	429100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	I.CO.P.SPA Societ Benefit
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	I.CO.P.SPA Societ Benefit
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	353.318	125.106
II - Immobilizzazioni materiali	1.953.032	2.016.513
III - Immobilizzazioni finanziarie	141.800	141.800
Totale immobilizzazioni (B)	2.448.150	2.283.419
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	185.640	22.890
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.457	261.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.484	6.484
imposte anticipate	24.820	54.561
Totale crediti	524.761	322.529
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	32.064	9.032
Totale attivo circolante (C)	742.465	354.451
D) Ratei e risconti	13.117	36.455
Totale attivo	3.203.732	2.674.325
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.876	18.876
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	354.265	354.265
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(398.675)	(199.200)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	189.480	(199.474)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	263.946	74.467
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.136	75.209
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.923.650	2.524.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	2.923.650	2.524.649
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	3.203.732	2.674.325

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.353.633	1.027.667
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	161.450	(551.573)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	161.450	(551.573)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	251.973	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.099	5.443
altri	45.912	131.456
Totale altri ricavi e proventi	47.011	136.899
Totale valore della produzione	1.814.067	612.993
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	415.171	68.197
7) per servizi	398.994	338.715
8) per godimento di beni di terzi	191.214	6.850
9) per il personale		
a) salari e stipendi	247.586	222.508
b) oneri sociali	87.365	77.890
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	140.292	47.155
c) trattamento di fine rapporto	16.935	16.492
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	123.357	30.663
Totale costi per il personale	475.243	347.553
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	97.201	22.637
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.791	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.410	22.637
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.201	22.637
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.300)	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	28.933	20.800
Totale costi della produzione	1.605.456	804.752
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	208.611	(191.759)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	5	2
Totale proventi diversi dai precedenti	5	2
Totale altri proventi finanziari	5	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.238	7.902
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.238	7.902
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.233)	(7.900)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	206.378	(199.659)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.898	0
imposte relative a esercizi precedenti	(29.741)	(185)
imposte differite e anticipate	29.741	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.898	(185)

21) Utile (perdita) dell'esercizio	189.480	(199.474)
------------------------------------	---------	-----------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

presentiamo all'attenzione e all'approvazione dell'Assemblea dei Soci il Bilancio di esercizio 2021 redatto in forma abbreviata, rispettando quanto disposto dall'art. 2435 bis del Codice Civile. La Società si è avvalsa della facoltà di non redigere la Relazione sulla Gestione; le informazioni previste dall'art. 2428 del C.C. ai numeri 3) e 4) sono contenute nella presente Nota Integrativa che costituisce parte integrante del Bilancio di Esercizio.

Nel formulare il presente Bilancio non si è derogato dai principi di redazione di cui all'art. 2423 bis e all'art. 2423 ter C.C. e più precisamente:

- si è seguito il principio della prudenza;
- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della competenza economica;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- si è seguito il principio della chiarezza;
- si è seguito il principio della continuità dei Bilanci.

Criteri di valutazione.

I criteri usati nelle valutazioni delle varie categorie di beni e nelle rettifiche di valori sono quelli dettati dal Codice Civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio. Non si sono rese necessarie modifiche al bilancio del precedente esercizio al fine di recepire le modifiche dei principi contabili apportati dalla nuova Riforma Contabile.

In linea di massima è stato seguito il principio base del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

Si segnala in particolare che al fine di fornire una rappresentazione maggiormente aderente alla sostanza si è proceduto, con riferimento ai lavori commissionati da terzi in corso di esecuzione alla fine dell'esercizio, a esporne la relativa consistenza nello stato patrimoniale al netto degli acconti ricevuti e certificati dalla committenza, per la parte di essi già eseguita, uniformandosi con quanto disposto come metodo raccomandato nel Principio contabile n. 23 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, come modificato dall'OIC in relazione alla riforma del diritto societario. Purtroppo nell'ambito del conto economico, trattandosi di opere non ancora collaudate, si è ritenuto, ancora in linea con quanto effettuato negli esercizi precedenti, di continuare a iscrivere gli stati avanzamento lavori accertati nel periodo alla voce "Variazione dei lavori in corso su ordinazione".

Nel rispetto delle nuove norme di legge introdotte, si precisa che non avendo la Società negli esercizi precedenti effettuato accantonamenti e rettifiche di valori privi di giustificazione civilistica, non risulta necessario provvedere alla loro rettifica e rilevarne gli effetti.

Si precisa poi che la società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2 del Codice Civile) a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Per quanto riguarda quanto richiesto dai n. 3 e 4 dell'art 2428 del C.C., si informa che la Società non possiede e non ha alienato o acquistato, nel corso dell'esercizio, quote od azioni di società controllanti anche per il tramite di Società fiduciarie o per interposta persona.

La società non ha posto in essere accordi o altri atti, anche correlati tra loro ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 6 c.c. (c.d. "operazioni fuori bilancio").

Ai fini di quanto previsto dal DLgs 231/2002 si precisa che in sede di redazione del Progetto di Bilancio, non si è proceduto ad alcun stanziamento per interessi di mora attivi né a calcolare interessi moratori passivi.

L'esposizione ed il commento dei singoli criteri adottati viene di seguito esaminato unitamente alle singole voci di bilancio.

Ai sensi dell'art 2435 ter si precisa che:

- la società non ha assunto impegni o rilasciato garanzie nei confronti terzi;

Non esistono le fattispecie di cui all'art 2428 numeri 3 e 4 del Codice Civile

La società si è avvalsa dell'art. 3 comma 3 del D.L. 183/2020 per derogare i termini ordinari stabiliti dagli artt. 2364 e 2478-bis del Codice Civile

Fatti rilevanti

Se l'anno 2020 era stato caratterizzato da un arresto della produzione causata dall'emergenza pandemica Covid-19, l'anno 2021 si contraddistingue per una ripresa delle attività in particolare legate alla commessa di Grado e a lavori di edilizia civile. Il risultato positivo dell'esercizio conferma quindi la ripresa e il raggiungimento di risultati reddituali soddisfacenti e tali da permettere il rafforzamento patrimoniale della Società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	290.669	3.353.628	0	3.644.297
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	165.563	1.337.115		1.502.678
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	125.106	2.016.513	141.800	2.283.419
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	232.003	29.750	0	261.753
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	3.791	93.411		97.202
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	228.212	(63.661)	0	164.551
Valore di fine esercizio				
Costo	482.106	3.383.558	0	3.865.664
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	128.788	1.430.526		1.559.314
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	353.318	1.953.032	141.800	2.448.150

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	1.387	123.610	0	165.672	290.669
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	1.387	123.610	0	40.566	165.563
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	125.106	125.106

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	183.837	48.166	232.003
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	3.791	3.791
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	183.837	44.375	228.212
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	1.387	123.610	183.837	173.272	482.106
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	1.387	123.610	0	3.791	128.788
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	183.837	169.481	353.318

In ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2427 c.c. comma 1 n. 3-bis si segnala che per le immobilizzazioni immateriali non sussistono presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori. Il valore complessivo, diminuito delle quote di ammortamento accantonate, è iscritto in Bilancio al valore netto di € 1.953.032

La Tabella delle Immobilizzazioni espone il costo di iscrizione delle Immobilizzazioni Materiali e le variazioni intervenute nel corso del presente esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	408.430	2.749.867	96.723	98.608	0	3.353.628
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.301	1.133.680	96.723	96.411	0	1.337.115
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	398.129	1.616.187	0	2.197	0	2.016.513

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	28.890	860	0	0	29.750
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	282	90.812	172	2.145	0	93.411
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(282)	(61.922)	688	(2.145)	0	(63.661)
Valore di fine esercizio						
Costo	408.430	2.778.937	97.583	98.608	0	3.383.558
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.583	1.224.492	96.895	98.556	0	1.430.526
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	397.847	1.554.445	688	52	0	1.953.032

Immobilizzazioni finanziarie

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è pari ad € 141.800, costituito da:

- Partecipazioni per Euro 10.600 in Dragaggi Corno Scarl e Consorzio Stabile CLP;
- Crediti verso altri rappresentati da un finanziamento verso Cifre SRL per Euro 100.000
- Crediti per finanziamenti alla controllata Dragaggi Corno Scarl per € 27.300 e per € 3.900 al Consorzio stabile CLP

Nell'ambito della redazione del presente bilancio, le partecipazioni indicate nella presente sezione sono valutate al costo e si sottolinea che non sussistono i presupposti per operare svalutazioni delle medesime

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	10.600	0	0	0	0	10.600	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.600	0	0	0	0	10.600	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	10.600	0	0	0	0	10.600	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.600	0	0	0	0	10.600	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	31.200	0	31.200	31.200	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	100.000	0	100.000	100.000	0	0
Totale crediti immobilizzati	131.200	0	131.200	131.200	0	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Tutti i crediti esposti si riferiscono all'area geografica nazionale

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.530	1.300	15.830
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	8.360	161.450	169.810
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	22.890	162.750	185.640

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Il valore dei materiali giacenti alla data del 31.12.2021 presso la Sede e presso i cantieri risulta pari ad € 15.830. La valutazione è stata effettuata al costo specifico.

3) Lavori in corso su ordinazione.

Ammontano complessivamente a € 169.810 e si riferiscono a lavori in corso per € 168.296 e ai costi preoperativi delle commesse acquisite per € 1.514.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Ammontano complessivamente a € 524.761 e sono esposti secondo il presunto valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale. Non si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione di un fondo rischi su crediti in quanto è fondamentalmente prevedibile la loro totale onorabilità. Non è stato inoltre stanziato in conto economico alcun accantonamento avente natura fiscale.

L'ammontare dei crediti è così ripartito:

- Verso clienti per € 288.667;
- Verso imprese controllate per € 21.334, rappresentati da crediti verso Dragaggi Corno Scarl per € 21.324 e Consorzio stabile CLP per € 10;
- Verso controllanti per € 14.822;
- Crediti Tributari per € 172.112, costituiti per Euro 108.609 da crediti IVA, per Euro 55.641 da crediti IRES, per Euro 7.862 da crediti IRAP
- crediti per imposte anticipate per €24.820 per perdite pregresse
- Verso altri per € 3.006

Ai sensi di quanto previsto all'art. 2427 del C.C. si specifica che non vi sono crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Non sono presenti in Bilancio crediti o immobilizzazioni in valuta estera.

Non sono presenti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	82.600	206.067	288.667	282.183	6.484	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	21.349	(15)	21.334	21.334	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	47.900	(33.078)	14.822	14.822	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.769	68.343	172.112	172.112	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	54.561	(29.741)	24.820			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.350	(9.344)	3.006	3.006	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	322.529	202.232	524.761	493.457	6.484	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	EXTRAUE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	284.667	4.000	288.667
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	21.334	-	21.334
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	14.822	-	14.822
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	172.112	-	172.112
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	24.820	-	24.820

Area geografica	ITALIA	EXTRAUE	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.006	-	3.006
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	520.761	4.000	524.761

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.707	23.032	31.739
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	325	0	325
Totale disponibilità liquide	9.032	23.032	32.064

Il saldo al 31.12.2021 pari a € 32.064 è dato per Euro 31.739 dai saldi dei conti correnti bancari e per Euro 325 dalla giacenza di cassa

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	36.455	(23.338)	13.117
Totale ratei e risconti attivi	36.455	(23.338)	13.117

Sono quote di costi relativi a esercizi futuri e il saldo di € 13.117 si riferisce principalmente a costi per certificazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il valore del Patrimonio Netto al 31.12.2021 è pari ad € 263.946. Si riporta di seguito il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto, ai sensi dell'art. 2427 C.C. comma 1 n. 4 e il prospetto previsto dal nuovo punto 7bis in merito alle utilizzazioni.

Il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta a € 100.000.

L'esercizio si chiude con un utile pari a Euro 189.480.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	0	0	0	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	18.876	0	0	0	0	0		18.876
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	354.265	0	0	0	0	0		354.265
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	354.265	0	0	0	0	0		354.265
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(199.200)	0	(199.474)	0	0	0		(398.675)
Utile (perdita) dell'esercizio	(199.474)	0	199.474	0	0	0	189.480	189.480
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	74.467	0	0	0	0	0	189.480	263.946

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di questo fondo, accantonato in ottemperanza alla vigente normativa e quindi adeguato all'impegno della Società verso i dipendenti per gli obblighi derivanti dall'applicazione dei relativi contratti di lavoro in relazione ai trattamenti in atto, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in € 16.136 al netto degli acconti versati pari a € 3.887.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	75.209
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.935
Utilizzo nell'esercizio	69.340
Altre variazioni	(6.668)
Totale variazioni	(59.073)
Valore di fine esercizio	16.136

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati in Bilancio al loro valore nominale e ammontano complessivamente a € 2.923.650. Si riporta di seguito il dettaglio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	1.113.317	110.000	1.223.317	1.223.317	0	0
Debiti verso banche	105.492	(105.431)	61	61	0	0
Debiti verso altri finanziatori	100.000	0	100.000	100.000	0	0
Acconti	272.562	(116.924)	155.638	155.638	0	0
Debiti verso fornitori	340.925	124.943	465.868	465.868	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	76.263	85	76.348	76.348	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	473.823	332.332	806.155	806.155	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	9.075	15.069	24.144	24.144	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.916	3.122	16.038	16.038	0	0
Altri debiti	20.276	35.805	56.081	56.081	0	0
Totale debiti	2.524.649	399.001	2.923.650	2.923.650	0	0

Debiti verso soci per finanziamenti per Euro 1.223.317;

Debiti verso banche per € 61 per anticipi.

Debiti Verso altri finanziatori per € 100.000 rappresentato dal finanziamento da CIFRE Srl

Debiti verso fornitori per € 465.868;

Acconti per € 155.638 costituiti da anticipazioni lavori da parte dei clienti.

Debiti verso Controllate per € 76.348 dati da fatture da ricevere e ricevute da Dragaggi Corno per ribaltamenti dell'esercizio;

Debiti vs imprese controllanti per € 806.155 relativi principalmente a debiti di natura commerciale verso la controllante I.CO.P. S.p.A Società Benefit.

Debiti tributari per € 24.144, costituiti da debiti per ritenute.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per € 16.038;

Altri debiti per € 56.082 relativi principalmente a debiti verso dipendenti

Tutti i debiti sono esigibili entro i dodici mesi salvo quelli specificamente indicati.

Non sono presenti in Bilancio passività in valuta estera.

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

Ai sensi di quanto previsto all'art. 2427 C.C. non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni, salvo per i casi espressamente indicati nella presente Nota.

La Società non ha emesso strumenti finanziari che conferiscano diritti patrimoniali e partecipativi né patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 bis C.C. comma 1

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	UNIONE EUROPEA	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	1.223.317	-	1.223.317
Debiti verso banche	61	-	61
Debiti verso altri finanziatori	100.000	-	100.000
Acconti	155.638	-	155.638
Debiti verso fornitori	448.346	17.522	465.868
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	76.348	-	76.348
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	806.155	-	806.155
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	24.144	-	24.144
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.038	-	16.038
Altri debiti	56.081	-	56.081
Debiti	2.906.128	17.522	2.923.650

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

La voce ammonta ad Euro 1.356.633 e si riferisce per lo più ai lavori ultimati nell'esercizio

3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione.

La voce ha una variazione positiva nell'esercizio di € 161.450 per lavori non ancora completati

5) Altri ricavi e proventi.

La Voce ammonta complessivamente a € 47.011 come di seguito specificato:

VOCE	EURO
CONTR.FORMAZ OBIETTIVO	1.099
TOTALE CONTRIBUTI	1.099
NOLI ATTIVI	14.800
RIMBORSI SPESE DA TERZI	2.656
VENDITA MATERIALI	4.435
DISTACCO DI PERSONALE	20.083
ALTRO	3.938
TOTALE ALTRI RICAVI	45.912
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	47.011

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si elencano qui di seguito le seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ottenute da pubbliche amministrazioni e incluse nella voce A-5 del conto economico.

VOCE	EURO
CONTRIBUTO FORMAZIONE OBIETTIVO	1.099
TOTALE CONTRIBUTI	1.099

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi si riferiscono all'area geografica nazionale.

Costi della produzione

Si commentano di seguito le principali voci del conto economico:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Ammontano complessivamente a € 415.171 di cui € 305.066 per materie prime e 110.105 per materiali di consumo.

7) Per servizi.

La voce 7 ammonta complessivamente a Euro 398.994. Nell'esercizio non sono stati erogati compensi agli amministratori.

8) Per godimento beni di terzi.

La voce ammonta complessivamente a € 191.214 ed è riferita per € 188.714 a costi per noleggio di attrezzature e per € 2.500 per affitti passivi.

9) Per il personale.

La voce ammonta a € 475.243 ed è riferita per € 247.586 a salari e stipendi, per € 87.365 ad oneri sociali, per €16.935 all'accantonamento TFR e per €123.357 ad altri oneri del personale di cui 92.874 relativi a costo per personale distaccato.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto riguarda gli ammortamenti si rimanda a quanto illustrato nelle parti precedenti della presente nota.

14) Oneri diversi di gestione

Ammontano a € 28.933 di cui 19.171 per perdite su crediti e 9.762 per imposte e altri oneri generali.

Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari

La voce ammonta a € 5 per interessi attivi bancari

17) Interessi e altri oneri finanziari.

La voce ammonta ad Euro 2.238 per lo più riferiti a interessi passivi bancari.

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

Ammontano complessivamente a € 16.898 relative alle imposte correnti accantonate nell'esercizio.

Nell'esercizio è stato utilizzato il credito per imposte anticipate per € 29.741 mentre si rileva una minor imposta relativa agli anni precedenti per pari importo. Non sono state accantonate imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	3
Totale Dipendenti	6

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	48.040.544	46.700.887
C) Attivo circolante	100.961.105	98.098.906
D) Ratei e risconti attivi	1.483.874	1.134.076
Totale attivo	150.485.523	145.933.869
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	25.000.000	11.000.000
Riserve	5.597.061	12.945.779
Utile (perdita) dell'esercizio	4.573.552	3.332.834
Totale patrimonio netto	35.170.613	27.278.613
B) Fondi per rischi e oneri	1.078.640	854.165
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	363.965	408.646
D) Debiti	113.290.272	117.274.271
E) Ratei e risconti passivi	582.033	118.174
Totale passivo	150.485.523	145.933.869

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2021
A) Valore della produzione	102.312.945	147.358.034
B) Costi della produzione	96.386.437	141.850.100
C) Proventi e oneri finanziari	(1.508.946)	(1.006.797)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(736.299)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(155.990)	432.004
Utile (perdita) dell'esercizio	4.573.552	3.332.834

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Bilancio si chiude infine con un utile di € 189.480,05 da destinare a riserva legale per € 1.123,73 a riserva indisponibile di cui all'art.60, comma 7-ter della L.126/2020 per € 84.663,27e per il residuo ammontante a € 103.693,05 da riportare a copertura delle perdite pregresse.

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 tutte le operazioni poste in essere dalla Società risultano nelle scritture contabili.

San Giorgio di Nogaro, 30 Maggio 2022

Il Consiglio di Amministrazione

Sandro Della Mea

(Firmato)