

BILANCIO CARRON 2022

CARRON

L'IMPEGNO E IL PIACERE DI COSTRUIRE





Carissimi Azionisti,

avevamo immaginato il 2022 come l'anno della ripartenza più solida e strutturale che finalmente ci avrebbe fatto dimenticare le conseguenze della terribile crisi pandemica. La nostra immaginazione è stata brutalmente disattesa in primis dalla politica internazionale, con il dirompente conflitto russo – ucraino, e in secundis dal trionfo inflazione, tassi d'interesse e costi materie prime in rialzo.. La pressione sul settore nel quale operiamo è stata forte e imprevedibile e ha generato un'instabilità importante, a tratti pericolosa, per tutta la nostra ampia e lunga filiera.

L'esperienza e l'impegno di oltre mezzo secolo di attività, la competenza dei nostri nuovi talenti e la sempre più profonda sinergia con i nostri partner ci ha permesso di affrontare a testa alta anche questa nuova bufera. Superandola e raggiungendo degli ottimi obiettivi. Alcuni dati: il valore della produzione del nostro Gruppo ha superato quota 300 milioni segnando un +25% rispetto al 2021 mentre l'utile netto si attesta a 11,5 milioni (rispetto ai 9 milioni del 2021).

Un risultato che non può che renderci soddisfatti e che ci conferma quanto la strada intrapresa, all'insegna della diversificazione, della trasparenza, dell'affidabilità e della velocità d'azione sia quella giusta. A fronte di una continua instabilità e volatilità del mercato noi continuiamo e continueremo a essere il punto di riferimento per tutti gli ambiti del costruito e quindi per l'edilizia, per le grandi opere infrastrutturali così come per i restauri più importanti.

Lo facciamo mantenendo fede anche ad un'altra promessa: cambiare quel comune percepito che difficilmente associa un cantiere, e una costruzione, ad un pensiero sostenibile. Perché progettare e costruire salvaguardando l'ambiente, le persone e i territori è bello oltre che già fattibile. Questa non è immaginazione ma una sfida reale che noi, insieme a voi, siamo pronti a vincere.

Il Presidente
Diego Carron

IL GRUPPO

Profilo

Costituito nel 1963, il Gruppo Carron opera da oltre 59 anni in Italia, nella realizzazione di progetti di edilizia civile e infrastrutturale.

Occupa circa 300 dipendenti con un potenziale indotto di oltre 1000 unità, realizzando, nell'anno 2022, una produzione annua di circa 308 milioni di euro.

Sviluppatisi negli anni, anche per linee esterne, per dimensioni, portafoglio, ordini e valore della produzione, il Gruppo Carron è tra i primi gruppi leader in Italia nella realizzazione di grandi opere civili e infrastrutturali, settori in cui opera sia come Costruttore che come Promotore di iniziative in regime di concessione e di partenariato pubblico-privato in ambito infrastrutturale ed edilizio, sia come sviluppatore immobiliare.

Attività condotte

Carron, in particolare, è attivo nella realizzazione di:

- edilizia civile (aeroportuale, ospedaliera, scolastica, direzionale e terziario, nonché restauri e ristrutturazioni);
- infrastrutture stradali;
- gallerie e opere in sotterraneo;
- opere specializzate (lavori in terra, lavori sul patrimonio culturale);
- beni storici e artistici, finiture speciali, impermeabilizzazioni, strutture prefabbricate industriali;
- opere e componenti strutturali speciali;
- iniziative immobiliari autopromosse nel settore residenziale, commerciale, direzionale e produttivo.

Il Gruppo Carron ha saputo rendersi protagonista nella realizzazione di importanti opere infrastrutturali e di edilizia civile, che hanno consentito alle società operative e al proprio personale di maturare importanti esperienze nella gestione di grandi progetti in contesti qualificati.

Sostenibilità

Nella conduzione delle proprie attività il Gruppo Carron ha intrapreso una politica di sviluppo sostenibile con l'obiettivo di migliorare le proprie performance nel rispetto delle aspettative dei propri stakeholders.

Tali politiche richiedono un rilevante impegno economico e organizzativo, con l'adozione di sistemi di gestione della sicurezza, dell'ambiente e della qualità, certificati e riconosciuti e di rigorose procedure che richiamano tutti i propri dipendenti e partner all'adozione di comportamenti responsabili e corretti.

Il Gruppo Carron profonde il massimo impegno nel seguire un percorso dedicato al costante miglioramento del modo in cui supporta gli interessi delle principali parti coinvolte: clienti, dipendenti, finanziatori e comunità con le quali ha il privilegio di operare.

Il Gruppo Carron ritiene che i propri obiettivi possano essere raggiunti solo adottando prassi aziendali basate su rigorosi principi di sviluppo sostenibile e a lungo termine.

Nella propria attività le Società appartenenti al Gruppo si ispirano ai principi di tutela della salute e sicurezza dei propri collaboratori e al rispetto dell'ambiente e dei territori in cui opera.

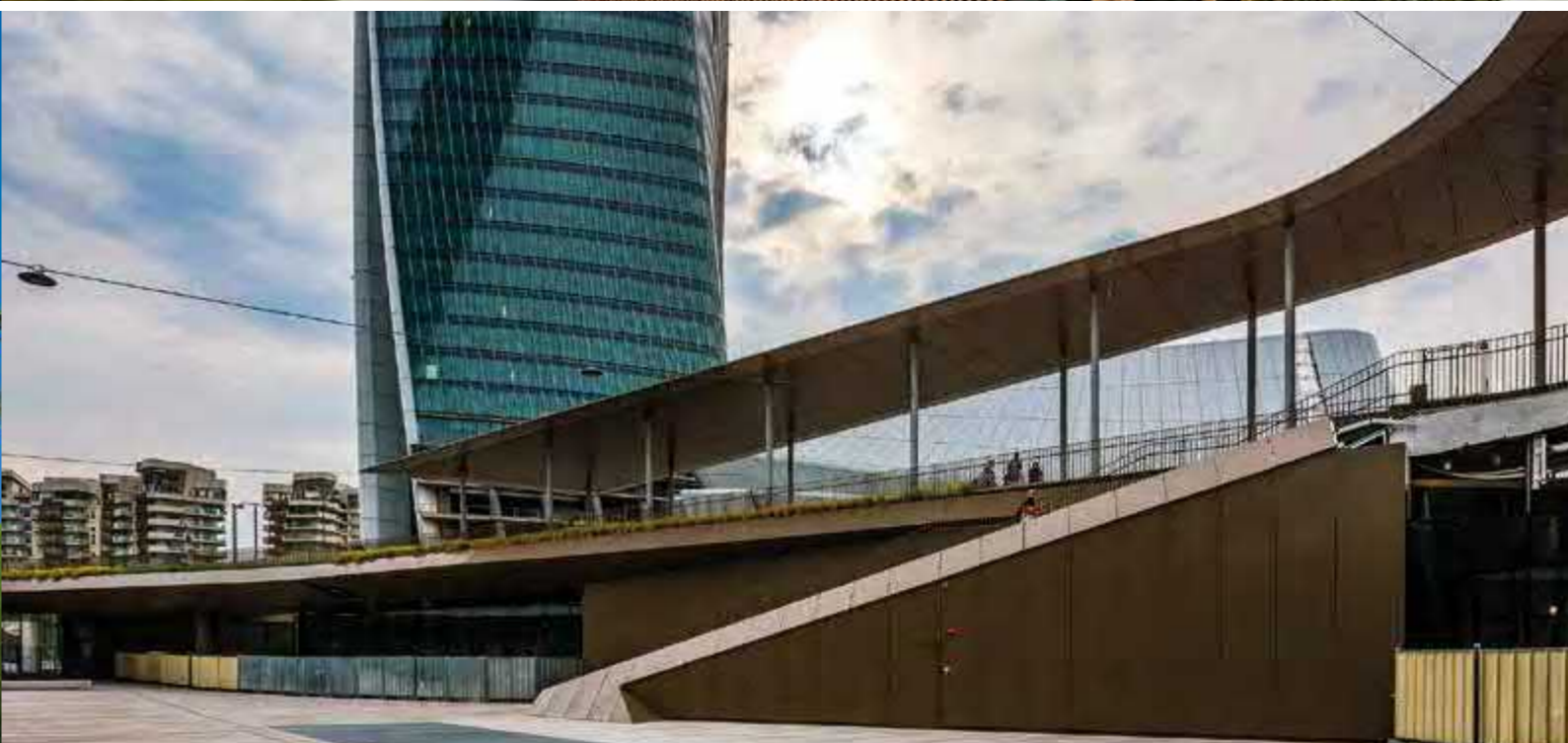
Con la soddisfazione di aver raggiunto fin d'ora molti dei propri obiettivi, il Gruppo Carron riafferma il fermo e convinto impegno di continuare a fare ancora meglio e il più possibile per il miglioramento del proprio operato.

Vision

Sempre protesa al raggiungimento di obiettivi ambiziosi, le competenze multidisciplinari del Gruppo Carron garantiscono ai propri Committenti, siano essi pubblici o privati, risultati importanti in termini di qualità delle opere e di rispetto dei tempi di realizzazione. Consapevole, pertanto, di contribuire con le proprie opere al miglioramento della vita quotidiana di quanti ne fruiscono.

Il Gruppo Carron ricopre da oltre un decennio un ruolo di primaria importanza nel contesto territoriale del Nord Italia, ruolo che intende rafforzare per favorire, insieme al proprio sviluppo, lo sviluppo del territorio in cui opera.





INDICE

| | |
|---|-----------|
| Relazione sulla gestione Bilancio consolidato | 11 - 75 |
| Bilancio consolidato | 77 - 85 |
| Nota integrativa al bilancio consolidato | 87 - 131 |
| Relazione della società di revisione | 133 - 137 |
| Relazione sulla gestione Bilancio Carron SPA | 139 - 171 |
| Bilancio Carron SPA | 173 - 181 |
| Nota integrativa al bilancio Carron SPA | 183 - 233 |
| Relazione del collegio sindacale | 235 - 237 |
| Relazione della società di revisione | 239 - 243 |
| Allegati | |
| Bilancio Carron Holding Srl | 246 - 247 |
| Bilancio Carron Bau Srl | 248 - 253 |

ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

| | |
|----------------|-------------------------|
| Diego Carron | Presidente |
| Marta Carron | Vice-Presidente |
| Paola Carron | Amministratore delegato |
| Arianna Carron | Amministratore delegato |
| Barbara Carron | Amministratore delegato |

COLLEGIO SINDACALE

| | |
|----------------------|-------------------|
| Marco Contessotto | Presidente |
| Primo Ceppellini | Sindaco effettivo |
| Alberto Da Dalto | Sindaco effettivo |
| Alessandra Poloniato | Sindaco supplente |
| Paolo Girotto | Sindaco supplente |

ORGANISMO DI VIGILANZA *D.Lgs. 231/2001*

| | |
|--------------------|------------|
| Francesco Schiavon | Presidente |
| Marco Contessotto | Componente |
| Andrea Dal Negro | Componente |

REVISORE DEI CONTI

DELOITTE & TOUCHE



RELAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2022



Premessa

Signori soci,
il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione è la più chiara dimostrazione della situazione in cui si trova la Vostra società e il Gruppo Carron. Sulla base delle risultanze in esso contenute, posso esprimere parere favorevole per i risultati raggiunti nel corso dell'ultimo esercizio, chiuso al 31/12/2022, che hanno portato un Utile di esercizio della Società di euro 5.736.256 e consolidato di euro 11.543.783 la cui quota di competenza del Gruppo è pari a euro 9.649.706.

La presente relazione riguarda l'analisi della gestione avuto riguardo ai dettami di cui all'art. 2428 del codice civile e ha la funzione di offrire una panoramica sulla situazione della società e sull'andamento della gestione dell'esercizio al 31/12/2022, inoltre raccoglie l'analisi della gestione sulla base delle risultanze del bilancio Consolidato al 31/12/2022.

Salvo ove diversamente indicato, gli importi sono stati esposti in migliaia di euro al fine di agevolarne la comprensione e la chiarezza.

QUADRO MACROECONOMICO

LA SITUAZIONE GLOBALE ED ITALIANA AL 31 DICEMBRE 2022

L'anno appena concluso sarà ricordato per la sua complessità, conseguenza di avvenimenti che hanno influenzato negativamente la situazione economica a livello globale e nazionale. Dalla fase di ripresa post pandemica, in cui diversi indicatori economici erano tornati positivi e facevano presagire a una decisa crescita, siamo stati catapultati nella crisi geopolitica legata al conflitto Russia-Ucraina, che ha complicato nuovamente lo scenario internazionale.

Le prospettive economiche appaiono, tuttavia, ora meno favorevoli, complice un contesto internazionale in marcato rallentamento. I segnali di una possibile inversione del ciclo economico sono riconducibili alla crescita incontrollata dei prezzi dell'energia, al repentino rialzo dei tassi di interesse e al protrarsi della guerra in Ucraina. Sono tutte criticità che rischiano di compromettere seriamente il sentiero di crescita dell'economia italiana intrapreso negli ultimi due anni. Le persistenti difficoltà di offerta, legate all'indisponibilità di alcune materie prime e di prodotti intermedi a livello globale, nonché la crescita vertiginosa delle loro quotazioni, rischiano di bloccare interi comparti produttivi. E' esplosa con forza anche il problema dell'inflazione, spinta soprattutto dall'aumento prezzi dei beni energetici. La reazione delle banche centrali, prima quella statunitense e poi quella europea, è orientata ad un brusco rialzo dei tassi di interesse. Per quanto riguarda l'economia italiana la crescita attesa per il 2023 è dello 0,8% contro il 3,7% del 2022, il tasso d'inflazione l'anno prossimo dovrebbe scendere dall'8,2% al 7,1%, il deficit pubblico stimato passerebbe dal 5% al 4,1%, il tasso di disoccupazione si attesterebbe appena sotto l'8%.

Nel corso del 2022 l'economia italiana ha evidenziato una performance positiva, superando le attese della maggior parte degli osservatori economici riviste in peggioramento dopo l'inizio del conflitto in Ucraina. Secondo le ultime stime dell'ISTAT, il PIL nel 2022 ha registrato un solido aumento del +3,7% su base annua, dopo l'eccezionale +7% del 2021. La crescita risulta trainata dalla domanda interna, soprattutto nella parte degli investimenti (+9,4% per il 2022) e tra i settori produttivi spicca l'importante contributo fornito dalle costruzioni che, negli ultimi due anni, hanno rappresentato il principale motore di crescita dell'economia italiana. Secondo stime ANCE, circa un terzo della crescita del PIL nei periodi considerati è attribuibile all'edilizia, grazie, soprattutto, alla buona performance degli investimenti privati nelle costruzioni, legati agli incentivi fiscali dei bonus ordinari e del Superbonus.

Per l'anno in corso la previsione per l'economia italiana rilasciata dalla Commissione Europea a metà febbraio scorso, è di un aumento dello +0,8%, in rialzo rispetto alle stime autunnali (+0,3%). La nuova stima considera una ripresa della spesa per i consumi nella seconda parte dell'anno e l'avvio effettivo degli investimenti pubblici compresi nel PNRR.

Nel 2022 gli investimenti nel settore delle costruzioni confermano la dinamica positiva in atto dal 2021, dopo la battuta d'arresto registrata nell'anno della pandemia. L'Istat, nei recenti dati di contabilità nazionale, stima, infatti, per il 2022 un importante aumento tendenziale del +12,4% dei livelli produttivi del settore (al netto dei costi per trasferimento di proprietà), in linea con quanto formulato dall'ANCE nell'Osservatorio Congiunturale di ottobre scorso (+12,1% rispetto al 2021). Tale crescita risulta trainata, in particolare, dalla manutenzione straordinaria abitativa (+22% rispetto al 2021), sostenuta dagli incentivi per la ristrutturazione e riqualificazione del patrimonio abitativo. Anche per il comparto delle opere pubbliche la stima risulta positiva (+4% su base annua) ma più contenuta, rispetto alle previsioni iniziali, in considerazione del persistere delle tensioni sui prezzi di materie prime ed energie e dei ritardi nell'avvio delle opere del PNRR. Per il 2023 si prevede un livello complessivo di investimenti ancora molto elevato, benché in ridimensionamento del -5,7% rispetto agli eccezionali valori raggiunti nel 2022. Tale risultato è il combinato disposto del mancato apporto espansivo della manutenzione straordinaria (-24% rispetto al 2022), a seguito delle modifiche apportate al Superbonus 110% e del sostanziale blocco delle cessioni dei crediti fiscali che ancora non ha trovato un'adeguata soluzione. La previsione considera, viceversa, un'importante crescita negli investimenti in opere pubbliche (+25%), legata principalmente alla realizzazione del PNRR.

GLI INVESTIMENTI E LA PRODUZIONE NELLE COSTRUZIONI

Nel 2022 gli investimenti nel settore delle costruzioni confermano la dinamica positiva in atto dal 2021, dopo la battuta d'arresto registrata nell'anno della pandemia. L'Istat, nei recenti dati di contabilità nazionale, stima, infatti, per il 2022 un importante aumento tendenziale del +12,4% dei livelli produttivi del settore (al netto dei costi per trasferimento di proprietà).

Tale crescita risulta trainata, in particolare, dalla manutenzione straordinaria abitativa (+22% rispetto al 2021), sostenuta dagli incentivi per la ristrutturazione e riqualificazione del patrimonio abitativo. Anche per il comparto delle opere pubbliche la stima risulta positiva (+4% su base annua) ma più contenuta, rispetto alle previsioni iniziali, in considerazione del persistere delle tensioni sui prezzi di materie prime ed energie e dei ritardi nell'avvio delle opere del PNRR. Per il 2023 si prevede un livello complessivo di investimenti ancora molto elevato, benché in ridimensionamento del -5,7% rispetto agli eccezionali valori raggiunti nel 2022. Tale risultato è il combinato disposto del mancato apporto espansivo della manutenzione straordinaria (-24% rispetto al 2022), a seguito delle modifiche apportate al Superbonus 110% e del sostanziale blocco delle cessioni dei crediti fiscali che ancora non ha trovato un'adeguata soluzione. La previsione considera, viceversa, un'importante crescita negli investimenti in opere pubbliche (+25%), legata principalmente alla realizzazione del PNRR.

I LAVORI PUBBLICI

Secondo il monitoraggio ANCE-Infoplus, il 2022 vede la pubblicazione di circa 23mila gare per lavori pubblici per un ammontare corrispondente di 72,3mld. Rispetto al 2021, la dinamica della domanda mostra una fortissima accelerazione in termini di importi banditi, posizionandosi ad un livello più che doppio (+123%) rispetto a quanto registrato nel 2021 (32 mld). A trainare il mercato hanno contribuito in misura rilevante le gare del PNRR, del Fondo Complementare e quelle commissariate ai sensi del DL 32/2019 (cosiddetto Sblocca Cantieri). In particolare, si osserva un'accelerazione dei bandi pubblicati tra novembre e dicembre a seguito del riparto del "Fondo per le opere indifferibili", ovvero dei fondi stanziati dal Decreto Aiuti (DL 50/2022), pari a circa 8 miliardi, per aggiornare, a seguito dei rincari delle materie prime, i quadri economici delle opere prioritarie da bandire obbligatoriamente entro la fine dell'anno. La significativa crescita in valore registrata nel 2022 (+123%) risulta pressoché generalizzata a quasi tutte le classi di importo, ma con intensità diverse. L'espansione dei valori banditi risulta infatti trainata dalle gare di importo più rilevante, a partire dalla fascia 20-50mIn (+177%), fino a valori più che triplicati per la classe di importo superiore ai 100mIn. Quest'ultimi riguardano per circa il 60% del valore opere finanziate nell'ambito del PNRR, soprattutto interventi ferroviari sulla linea AV/AC, e per il restante 40% principalmente opere stradali bandite da ANAS.

ANDAMENTO DEL GRUPPO NELL'ANNO 2022

Lo scenario internazionale è stato sconvolto dal conflitto Russo – Ucraino, iniziato a febbraio 2022.

La guerra, inaspettata nel cuore dell'Europa, ha generato un repentino cambio degli equilibri economici e nei rapporti internazionali di scambio commerciale, in particolare tra l'Unione Europea e la Russia, per quanto riguarda la fornitura di materie prime, gas e petrolio. La maggiore spesa energetica ha appesantito le economie europee ed ha accelerato l'aumento dei costi delle materie prime già in corso.

Questa situazione, accompagnata da una generale difficoltà nell'approvvigionamento delle materie prime, ha generato il peggioramento dello scenario inflattivo innescato dalla Pandemia da Covid 19 che aveva colpito profondamente l'economia negli anni precedenti.

Non va dimenticato poi che gli interventi legislativi volti a rilanciare il settore dell'edilizia, con la concessione delle agevolazioni legate al credito d'imposta per bonus edilizi, primo fra tutti il 110, hanno generato un repentino aumento della domanda di forniture e servizi del settore, con l'immediata conseguenza di far lievitare in modo indiscriminato tutti i costi.

L'effetto combinato dell'aumento dei costi dell'energia, dell'aumento dei costi delle materie prime, del processo inflattivo in generale e dell'aumento dei costi di forniture e servizi del settore edile alterato dai bonus edilizi, ha generato per Il Gruppo Carron una inevitabile contrazione dei margini attesi. Per le commesse in corso, infatti, con una durata che normalmente va dai 18 ai 24 mesi, non è stato possibile trasferire ai clienti, se non in minima parte e con trattative piuttosto impegnative, l'onere generato dai maggiori costi. Solamente negli appalti pubblici, dove l'intervento legislativo ha introdotto una misura di ristoro dei maggiori oneri, trasferiti poi sul corrispettivo dell'appalto, è stato possibile attenuare l'effetto negativo dell'aumento dei costi di approvvigionamento.

Vi è poi l'aspetto finanziario. Per contrastare l'aumento dell'inflazione nello scenario appena descritto, le banche centrali, inevitabilmente hanno deciso di utilizzare lo strumento principe a loro disposizione: l'aumento dei tassi d'interesse. Dopo anni di sostanziale appiattimento della curva degli interessi, a partire dal secondo semestre del 2022 si è registrato un costante e progressivo incremento dei tassi.

Il settore che più risente di tutti questi aumenti è quello immobiliare.

Mentre nell'attività di general contractor e costruzione per conto terzi, si riesce ad adeguare l'offerta dei nuovi contratti di appalto all'aumento dei costi di approvvigionamento, nel settore immobiliare l'eventuale aumento di prezzi di vendita delle strutture non ha la stessa elasticità dei corrispettivi d'appalto. Normalmente il prezzo di vendita delle strutture è legato ai rendimenti generati dalle stesse, una volta completate e messe a reddito e, nello specifico settore delle Residenze Sanitarie Assistite, non vi è ancora stato un aumento dei canoni di locazione pagati dai gestori, pertanto, il valore di vendita delle RSA è rimasto stazionario.

L'aumento dei costi di produzione ha quindi eroso il margine di ogni singola iniziativa, con l'aggravio poi dei maggiori oneri finanziari per l'esposizione generata dall'iniziativa immobiliare fino alla vendita del cespite.

Questo aspetto ha assunto un carattere discriminante per le società del gruppo, che hanno rivisto la propria pianificazione immobiliare nelle residenze sanitarie assistite, selezionando giocoforza solo quelle che permetteranno un'adeguata remunerazione dell'investimento.

Va sottolineato, comunque, che il Gruppo ha gestito la situazione con prontezza, decisione ed efficienza, riducendo l'impatto negativo dell'aumento dei costi - che, per quanto repentino e non prevedibile, è riuscito solamente a ridimensionare parzialmente le aspettative di rendimento dell'anno - e conseguendo margini che, seppur ridimensionati, rimangono in terreno ampiamente positivo.

Anche l'aumento dei tassi, sul conto economico di Gruppo non ha avuto un effetto immediatamente visibile, in quanto controbilanciato dalla riduzione dell'esposizione complessiva verso il sistema bancario.

Nel complesso, nel corso dell'esercizio non si sono riscontrate problematiche tali da determinare un rallentamento dell'attività produttiva, anzi, nonostante lo scenario difficile sopra rappresentato, l'anno appena concluso esprime un ottimo risultato per quanto riguarda il volume d'affari, che passa da 245mln a 308mln con un incremento del 25% circa.



DESCRIZIONE CONTESTO E RISULTATI DELLA CAPOGRUPPO CARRON HOLDING SRL

L'esercizio oggetto della presente relazione è stato un anno in cui la società ha proseguito la sua attività di investimento in partecipazioni.

Si forniscono di seguito i dati patrimoniali e finanziari riclassificati secondo il metodo finanziario.

DATI PATRIMONIALI, FINANZIARI ED ECONOMICI CARRON HOLDING AL 31 DICEMBRE 2022

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Capitale immobilizzato | 7.857 | 4.855 | 3.002 |
| Attivo circolante oltre 12mesi | 750 | 0 | 750 |
| Totale capitale immobilizzato | 8.607 | 4.855 | 3.752 |
| Attivo circolante | 5.425 | 3.898 | |
| Passivo circolante | (4.690) | (3.466) | |
| Capitale circolante netto | 735 | 432 | 303 |
| Fondi rischi, Tfr, passività nette a lungo termine | (7) | 0 | (7) |
| Capitale netto investito | 9.335 | 5.287 | 4.048 |
| Patrimonio netto | 9.406 | 5.425 | 3.981 |
| Debiti (disponibilità) vs il sistema creditizio | (71) | (138) | 67 |
| Fonti | 9.335 | 5.287 | 4.048 |

Il capitale immobilizzato pari ad Euro 8.607mila, segna un incremento di Euro 3.752mila rispetto al 2021 riconducibile all'acquisto del 50% della partecipazione in CABl Srl, all'erogazione di un finanziamento infruttifero alla stessa e alla cessione del 10% della controllata Carron Bau Srl, il cui residuo saldo prezzo di Euro 750.000 sarà incassato oltre i 12 mesi.

L'attivo circolante di 5,4 mln è costituito per 4 milioni da credito Iva per il quale è stata presentata richiesta di rimborso ed Euro 630mila per dividendi ancora da incassare alla data di chiusura del bilancio, mentre il passivo circolante pari ad Euro 4,7 mln è costituito per euro 3,5 mln da debiti vs. controllate per credito Iva trasferito nell'ambito dell'istituto dell'Iva di Gruppo e per Euro 1 mln per dividendi deliberati nell'esercizio ma pagati solo nel 2023.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato**CONTO ECONOMICO**

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|---|--------------|-------------|--------------|
| Valore della Produzione | 0 | 0 | 0 |
| Costo della produzione | (55) | (24) | (31) |
| Differenza tra Valore e Costo della Produzione | (55) | (24) | (31) |
| Proventi finanziari | 6.748 | 26 | 6.722 |
| (Oneri Finanziari) | (860) | 0 | (860) |
| Rivalutazioni (svalutazioni) | (222) | 0 | (222) |
| Utile ante imposte | 5.611 | 2 | 5.609 |
| Imposte sul reddito | 125 | 0 | 125 |
| Utile netto dell'esercizio | 5.736 | 2 | 5.734 |

INFORMAZIONI RICHIESTE DALLE DISPOSIZIONI ALL'ART. 2428 CODICE CIVILE"

| INDICE | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| Margine di Struttura Mezzi proprio - Attivo Fisso | 1.549.842 | 570.218 |
| Indice di disponibilità Attività correnti/Passività correnti | 1,17 | 1,16 |
| Indice secco di struttura Patrimonio netto/Attività immobilizzate | 1,09 | 1,12 |
| Indice rigidità degli impieghi Attività fisse/Attivo netto | 0,61 | 0,55 |

DESCRIZIONE CONTESTO E RISULTATI DEL GRUPPO CARRON HOLDING

Si prendono ora in esame le risultanze del Bilancio Consolidato.

L'esercizio appena concluso presenta un utile per Euro 11,5 mln e un Valore della Produzione di Gruppo di Euro 308 mln.

Il Valore della Produzione registra un significativo incremento rispetto al 2021 di circa il 25% passando da 250 mln a 308 mln con contestuale miglioramento della redditività (Ebitda) passata a 21.7 mln pari al 7.05% del valore della produzione da Euro 16.9 mln pari al 6.87% del 31/12/2021.

Anche l'Ebit registra un incremento passando da 13,9 mln pari al 5.64% al 31/12/2021 a euro 19 0 mln pari al 6.19% del valore della produzione.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato**LE ACQUISIZIONI**

Il Gruppo Carron ha realizzato importanti acquisizioni di lavori nel corso del 2022, sia nell'ambito dei Lavori Pubblici, sia da privati Committenti.

Tra i più importanti si segnalano:

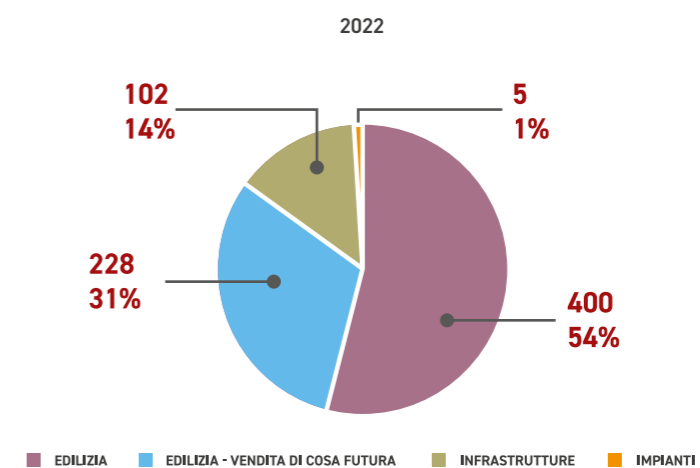
| Committente | Oggetto contratto | importo |
|---|---|---------------|
| Bulgari Gioielli Spa | Ampliamento della Manifattura Bulgari a Valenza PO (AL) | € 40.500.000 |
| Alfiere Srl | Riqualificazione del complesso Edilizio "Torri all'Eur" - Fase 1 - Shell & Core | € 103.000.000 |
| Comune di Bolzano | Ristrutturazione generale e riqualificazione energetica della scuola Ada Negri in Bolzano | € 9.800.000 |
| Centro Anziani sovracomunale di Bressanone, Varna, Luison | Nuovo centro per anziani villaggio S.Elisabetta a Varna (BZ) | € 32.200.000 |
| Area "Vendita di cosa futura" | | € 24.500.000 |
| Euryale | RSA 180 p.l. - Bereguardo (pv) | € 15.700.000 |
| Euryale | RSA 240 p.l. - Lentate sul Seveso (MB) | € 23.500.000 |
| Euryale | RSA 240 p.l. - Lodi Vecchio (pv) | € 23.500.000 |
| Euryale | RSA 120 p.l. - San Genesio ed Uniti (pv) | € 11.300.000 |

PORTAFOGLIO LAVORI

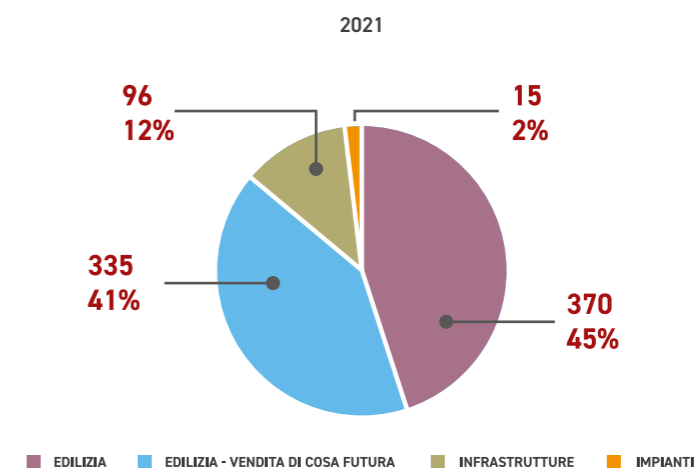
Ammonta a 735 milioni di euro il backlog dei lavori del Gruppo alla data del 31/12/2022, dei quali 400 milioni di euro per appalti ed esecuzioni di opere in edilizia civile, 228 milioni relativi a contratti di compravendita di cose future di cui 130 milioni di euro in corso di esecuzione e Euro 98mln in attesa di avvio (Residenze Sanitarie Assistite), 102 milioni di euro per l'esecuzione di opere infrastrutturali e 5 milioni riferiti ad Impianti.



PORTFOLIO LAVORI AL 31/12/2022
(milioni di euro)



PORTFOLIO LAVORI AL 31/12/2021
(milioni di euro)



**RASSEGNA DEI PRINCIPALI PROGETTI
IN CORSO**



COMMITTENTE

OSPEDAL GRANDO S.R.L. – SOCIETÀ DI PROGETTO CONCESSIONARIA

REALIZZAZIONE DELLA "CITTADELLA SANITARIA" PRESSO IL PRESIDIO OSPEDALIERO DI TREVISO



Attività realizzate:

- Pareti in cartongesso
- Controsoffitti in cartongesso, fibra e metallici
- Pareti tecniche sale operatorie e terapie intensive
- Pavimenti e rivestimenti resilienti e gres
- Porte interne
- Infissi REI
- Completamento infissi esterni
- Installazione di attrezzature elettromedicali
- Pavimentazione esterne
- Opere a verde
- Completamento parcheggi

COMMITTENTE

REGIONE MARCHE

PROGETTAZIONE ESECUTIVA ED ESECUZIONE DEI LAVORI NECESSARI ALLA COMPIUTA E FUNZIONALE REALIZZAZIONE DELLA NUOVA STRUTTURA OSPEDALIERA IN LOCALITÀ CAMPIGLIONE DI FERMO NEL TERRITORIO DEL COMUNE DI FERMO (FM)



Attività realizzate:

- Ospedale: prosecuzione lavori, opere in carpenteria metallica per coperture, impermeabilizzazioni, murature di tamponamento, opere in cartongesso quali pareti, contro pareti e soffitti, posa degli impianti elevatori, impianti meccanici ed elettrici (in capo ai soci RTOE), massetti e pavimenti, opere di finitura come pavimenti resilienti, rivestimenti e tinteggiature, porte interne ordinarie e REI.
- Esterni: movimenti terra e rinterri, sottoservizi, pavimentazione e cordoli parcheggi e strade, pacchetti di pavimentazione ed asfalti; opere a verde. Viabilità (appalto complementare): cantiere in sospensione e ripresa parziale lavori: pacchetti di pavimentazione ed asfalti; opere di messa in sicurezza;

COMMITTENTE

PROVINCIA DI TRENTO

PROGETTAZIONE ESECUTIVA ED ESECUZIONE DI LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL 1° LOTTO IMPIANTO DEPURAZIONE DI TRENTO 3 E RETTIFICA DELLA S.S. 12 DELL'ABETONE E DEL BRENNERO



Attività realizzate:

- è stato completato il Sollevamento Iniziale sia come opere civili che impiantistiche e di finitura di dettaglio (porte, camini, impianto irrigazione, ecc.);
- sono ultimate le opere strutturali del Depuratore, sia in c.a. gettato in opera che prefabbricate, e sono in piena esecuzione lavorazioni relative alle opere impiantistiche (soci Impiantisti);
- Sono state ultimate le opere d'impermeabilizzazione delle vasche, i trattamenti igienizzanti delle pareti interne e l'impermeabilizzazione di copertura del Depuratore;
- Sono state ultimate le murature in blocchi e i relativi trattamenti di finitura (intonaci e pitture);
- Internamente all'edificio del depuratore sono fase d'ultimazione la realizzazione delle opere di carpenteria metallica leggera (parapetti e scale alla marinara) e pesante (passerelle e ballatoi);
- Sono state ultimate le opere esterne del Depuratore (Terre Armate, rilevati, sottoservizi);
- Sono in fase di ultimazione le opere di finitura interna relative alle pavimentazioni in resina ed il completamento delle chiusure delle forometrie delle pavimentazioni con i grigliati in vetroresina;
- Sono state posate tutte le porte e portoni;
- Sono in fase d'ultimazione le lattonerie di finitura dei camini esterni compatibilmente con l'avanzamento delle opere impiantistiche;

COMMITTENTE

KRYALOS S.G.R. S.P.A.

LAVORI DI DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DELL'IMMOBILE DESTINATO AD USO UFFICI E FUNZIONI CONNESSE IN VIA GATTAMELATA (MI)



Attività realizzate:

- Completamenti facciate;
- impianti elettrici e meccanici ai piani e centrali;
- pavimenti e rivestimenti e sopraelevati;
- opere di collaudo e prove funzionali.

COMMITTENTE

AUTOSTRADA BRESCIA VERONA VICENZA PADOVA Spa - A4

REALIZZAZIONE DELLE OPERE DI COMPLETAMENTO DELLA NUOVA AUTOSTRADA DI MONTECCHIO MAGGIORE (VI) E COLLEGAMENTI CON LA VIABILITÀ ORDINARIA



Attività realizzate:

- Realizzazione edificio servizi nuovo casello (opere edili), deviazione provvisoria A4 direzione VE, varo prima campata ponte in acciaio su A4, in generale scavi e movimenti terra, rilevati stradali, opere in cemento armato in opere e prefabbricato, posa in opera di sottoservizi;

COMMITTENTE

IMMOBILMARCA Srl

REALIZZAZIONE DI 2 PALAZZINE RESIDENZIALI IN SILEA (TV)



Attività realizzate:

- Completamento delle opere di finitura, collaudi degli impianti e consegna delle unità ai clienti.

COMMITTENTE

PATAVIUM Srl

RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE PALAZZO ROCCABONELLA (PD)



Attività realizzate:

- Completamento delle varianti in corso d'opera su alcune unità, completamento generale delle opere di finitura, collaudi finali e consegna delle unità ai rispettivi clienti;

COMMITTENTE

EDIZIONE PROPERTY S.P.A.

OPERE DI RISTRUTTURAZIONE DEL COMPLESSO EDILIZIO SITO IN PIAZZA AUGUSTO IMPERATORE A ROMA



Attività realizzate:

- L'anno 2022 è stato caratterizzato dall'ultimazione e dalla consegna al cliente finale dell'immobile completo di tutto quanto previsto nel nostro appalto. Le attività compiute durante l'arco dell'anno hanno riguardato l'ultimazione delle opere in pietra e di finitura in generale come tinteggiature, pavimenti e rivestimenti parietali, completamento degli arredamenti delle camere e degli spazi comuni, ultimazione degli impianti meccanici, elettrici e di illuminazione, posa e finitura degli impianti di sollevamento, allestimento degli equipment delle cucine, ultimazione di tutti i locali di servizio, ultimazione delle opere di restauro conservativo e degli spazi e viabilità esterni. Tutte le opere impiantistiche sono state testate ed hanno superato i collaudi finali.

COMMITTENTE

IMMOBILMARCA Srl

REALIZZAZIONE DI UNITÀ RESIDENZIALI IN RIESE PIO X (TV)



Attività realizzate:

- Completamento delle opere di finitura, collaudi degli impianti e consegna delle unità ai clienti.

COMMITTENTE

OPENZONE S.P.A.

OPERE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI EDIFICI DENOMINATI "LE TORRI" - BRESCO (MI)



Attività realizzate:

- Completamenti facciate;
- impermeabilizzazioni;
- completamento coperture legno - metallo open-circle;
- impianti elettrici e meccanici ai piani laboratori e centrali;
- pavimenti e rivestimenti e sopraelevati pvc;
- opere di collaudo e prove funzionali su alcuni piani consegnati.

COMMITTENTE

KRYALOS S.G.R S.P.A.

RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE A DESTINAZIONE DIREZIONALE IN MILANO - VIA REGINA GIOVANNA



Attività realizzate:

- Demolizioni e scavi, opere in c.a., Consolidamenti; carpenterie metalliche; Murature; opere in cartongesso; Intonaci; Sottofondi; pavimenti industriali; impianti meccanici; impianti elettrici; serramenti e facciate ventilate; Impermeabilizzazioni; pavimentazioni in gres; trattamenti Rei.

COMMITTENTE

SAVILLS I.M. S.G.R. S.P.A.

RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE CON DESTINAZIONE DIREZIONALE
MILANO - VIALE SARCA 336 - CENTRO DIREZIONALE



Attività realizzate:

- Completamento strutture in c.a. e prefabbricate, installazione facciata in vetro e GFRC, installazione impianti elettrici, meccanici e ascensori, impermeabilizzazioni, opere finitura hall, servizi e parti comuni, montaggio pavimento flottante ai piani.

COMMITTENTE

CONDOMINIO LARGO AUGUSTO

RIFACIMENTO FACCIATE EDIFICIO IN ROMA – LARGO AUGUSTO



Attività realizzate:

- Ultimazione del restauro conservativo delle facciate in travertino e mattoni a faccia vista dell'edificio "Augusto Imperatore 2" con i relativi decori ed altorielievi in facciata;

COMMITTENTE

CDP S.G.R. S.P.A.

RIQUALIFICAZIONE DI COMPLESSO IMMOBILIARE DENOMINATO "EX DEMANIO – CENTRO SERVIZI SCANDICCI" A SCANDICCI (FI)



Attività realizzate:

- Fabbricati: attività di bonifica da fibre artificiali vetrose, strip out, realizzazione di opere edili, opere di cartongesso, massetti, opere impiantistiche, opere di finitura; Aree esterne: attività di bonifica da materiali contenenti amianto, movimenti terra, realizzazione di vasche interrato e sottoservizi, realizzazione di cassonetti stradali ed impianti di illuminazione esterna.

COMMITTENTE

REAM S.G.R. S.P.A

REALIZZAZIONE DI RSA RAPAGNANO (FM) – POSTI LETTO 175 + 20 DIURNI



Attività realizzate:

- Accantieramento; scavi e movimenti terra, rinterrì. Opere in cemento armato quali fondazioni profonde pali, fondazioni a platea, elevazioni, solai; vespai aerati e impianti sottotraccia; inizio impermeabilizzazioni, isolamenti e murature perimetrali. Opere esterne e urbanizzazioni: scavi e movimenti terra, rinterrì; pacchetti di fondazione stradale;

COMMITTENTE

REAM S.G.R. S.P.A

Attività realizzate:

- Demolizione del fabbricato esistente compresi interventi di bonifica; parziale realizzazione opere strutturali (platea e primi impalcati; spostamento cabina MT.

COMMITTENTE

REAM S.G.R. S.P.A.

RISTRUTTURAZIONE PER REALIZZAZIONE R.S.A. IN TORINO - VIA LANCIA VIA ISSIGLIO
200+200 POSTI



Attività realizzate:

- Completamento della struttura fino a giugno 2022: completamento delle strutture in c.a., murature, opere in cartongesso, finiture interne, impermeabilizzazioni, installazione infissi interni ed esterni, impianti elevatori, impianti elettrici e meccanici, opere esterne per sottoservizi e sistemazioni superficiali.
- Esecuzione delle opere di urbanizzazione.

COMMITTENTE

CARRON S.P.A.

INTERVENTO COMMERCIALE IN TORINO - VIA LANCIA



Attività realizzate:

- Inizio opere di demolizione, movimento terra in genere, fondazioni parcheggio interrato, elevazioni c.a. parcheggio interrato, posa solaio parcheggio interrato, impermeabilizzazioni, pavimenti esterni, opere di impermeabilizzazione, opere in cartongesso, impianti elettrici e meccanici, opere esterne superficiali e sottoservizi, opere di lattoneria, restauro facciate, rinforzi strutturali.

COMMITTENTE

LIFENTO Sas per conto del Fondo "Lifento Salute"

REALIZZAZIONE R.S.A. IN CECINA (LI) - 160 POSTI LETTO



Attività realizzate:

- Attività di assistenza post-vendita;

COMMITTENTE

PRIMONIAL LUXEMBOURG REAL ESTATE S.a.

per conto del Fondo PRIMONIAL Italia Healthcare Fund

REALIZZAZIONE R.S.A. LIMBIATE (MI) - 300 POSTI LETTO



Attività realizzate:

- Attività di assistenza post-vendita;

COMMITTENTE

SANS SOUCI Srl

RISTRUTTURAZIONE EDIFICI DA ADIBIRE A RTA IN COMUNE DI SIENA (SI)



Attività realizzate:

- Completamento struttura parcheggio interrato, strip-out impianti esistenti, installazione distribuzione
- impianti comprese relative assistenze murarie, sostituzione serramenti, inizio opere di finitura camere

COMMITTENTE

IMMOBILMARCA Srl

REALIZZAZIONE DI R.S.A. PONSACCO



Attività realizzate:

- Scavi e movimenti terra; Opere strutturali; Cabina Enel; Opere urbanizzazione esterne al lotto; Murature; Partizioni in cartongesso in prima lastra; Impianti sottotraccia e canalistica;

COMMITTENTE

SENECTUS Srl

REALIZZAZIONE RSA IN CASTELNUOVO GARFAGNANA (LU)



Attività realizzate:

- Scavi e movimenti terra; Opere strutturali; Cabina Enel; Parte di opere urbanizzazione esterne/interne al lotto; Murature cappotto; Partizioni in cartongesso e controsoffitti; Impianti meccanico ed elettrico; Pavimenti serramenti interni ed esterni; ascensori; Tinteggiature interne; rivestimenti in PVC e corrimano.

COMMITTENTE

EURYALE

REALIZZAZIONE DI RSA A BEREGUARDO (PV) - POSTI LETTO 180



Attività realizzate:

- redazione e consegna progettazione esecutiva completa, ottenimento PDC, accantieramento dell'area, lavori di movimenti terra e rinterri perimetrali, completamento delle opere in cemento armato quali fondazioni, elevazioni, solai, di realizzazione impermeabilizzazioni copertura, parte di murature di tamponamento, avvio opere in cartongesso quali pareti/contropareti, fornitura e posa di parte di massetti e isolamenti, fornitura e posa di parte dei bagni prefabbricati, realizzazione di parte delle linee di scarico acque nere.

COMMITTENTE

EURYALE

REALIZZAZIONE DI RSA A LENTATE (MB) - POSTI LETTO 240



Attività realizzate:

- redazione e consegna progettazione esecutiva completa, ottenimento PDC, realizzazione delle demolizioni dei fabbricati presenti sull'area e della bonifica dei terreni (lavorazioni appaltate al venditore dell'area), accantieramento dell'area, realizzazione dei pozzi perdenti e scavo della zona interrata.

COMMITTENTE

EURYALE

REALIZZAZIONE DI RSA A SAN GENESIO (PV) - POSTI LETTO 120



Attività realizzate:

- ottenimento PDC, consegna della progettazione esecutiva strutturale, completamento della progettazione esecutiva relativa alle restanti discipline (architettura, impianti, VVF, acustica, sistemazioni esterne);

COMMITTENTE

EURYALE

REALIZZAZIONE DI RSA A LODI VECCHIO (LO) - POSTI LETTO 240



Attività realizzate:

- esecuzione campagna archeologica, ottenimento PDC, consegna della progettazione esecutiva strutturale, completamento della progettazione esecutiva relativa alle restanti discipline (architettura, impianti, VVF, acustica, sistemazioni esterne);

COMMITTENTE

COIMA SGR SPA

RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE IN MILANO – VIA PIRELLI 35



Attività realizzate:

- Demolizioni e scavi, opere in c.a., consolidamenti, carpenterie metalliche, fondazioni speciali, murature, intonaci, impianti meccanici, impianti elettrici, tinteggiature, pavimenti industriali e cappe di rinforzo.

COMMITTENTE

ALFIERE Srl

RIQUALIFICAZIONE DEL COMPLESSO EDILIZIO "TORRI DELL'EUR" – FASE 1 – SHELL & CORE ROMA



Attività realizzate:

- Allestimento cantiere

COMMITTENTE

BULGARI GIOIELLI Spa

REALIZZAZIONE DELL'AMPLIAMENTO DELLA MANIFATTURA BULGARI A VALENZA (AL)



Attività realizzate:

- Allestimento dell'area di cantiere con posa recinzioni, realizzazione accesso di cantiere e campo base, esecuzione di prove e verifiche ambientali preliminari.

COMMITTENTE

ISTITUTO DI CULTURA E DI LINGUE PER L'EDUCAZIONE E L'ISTRUZIONE NELLE SCUOLE SUORE MARCELLINE

RIQUALIFICAZIONE IMMOBILIARE/FUNZIONALE ISTITUTO MARCELLINE. - BOLZANO



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono state terminate tutte le lavorazioni di finitura dell'edificio sia edile che impiantistica con le varie regolazioni e messe in funzione. L'edificio è stato consegnato ed è attualmente funzionante.

COMMITTENTE

APSP MARTINSHEIM MALLES VENOSTA

RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO DELLA RSA A MALLES



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono state terminate tutte le lavorazioni di finitura dell'edificio sia edile che impiantistica con le varie regolazioni e messe in funzione. L'edificio è stato consegnato ed è attualmente funzionante.

COMMITTENTE

ORDINE TEUTONICO DI LANA

REALIZZAZIONE DELLA CASA DI CURA ST. JOSEF A MERANO



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono state terminate tutte le lavorazioni di finitura dell'edificio sia edile che impiantistica con le varie regolazioni e messe in funzione. L'edificio è stato consegnato ed è attualmente funzionante.

COMMITTENTE

NOI S.P.A.

RISTRUTTURAZIONE ED AMPLIAMENTO DELL'EX MENSA SPEED LINE



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono state ultimate tutte le opere dell'appalto ad eccezione delle ultime regolazioni ed avviamenti impiantistici. Nello specifico sono state ultimate le opere in cartongesso, di pavimentazione, di pittura, di sistemazioni esterne e di impiantistica sia elettrica e meccanica.

COMMITTENTE

PROVINCIA DI BOLZANO

REALIZZAZIONE DELLA GALLERIA DI COLLEGAMENTO NUOVA CIRCONVALLAZIONE DI MERANO



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 si è terminato l'avanzamento in roccia lato Tirolo sino al raggiungimento della rotonda interrata dalla quale si creerà l'accesso al Garage Caverna oggetto di altro appalto. Dal lato Merano sono terminate le opere di consolidamento necessarie per la realizzazione del raccordo con il tratto di galleria esistente, ultimati gli scavi ed iniziata le opere di carpenteria necessarie per la creazione dello svincolo verso la città. Relativamente alla SS44 sono state realizzate le opere di rinforzo di sostegno della SS esistente ed iniziato i movimenti di materia per creare la nuova SS44:

COMMITTENTE

NOI SPA

REALIZZAZIONE DEGLI IMPIANTI MECCANICI DEL NUOVO EDIFICIO A BRUNICO



Attività realizzate:

- Nel corso dell'anno 2022 sono stati realizzati la maggior parte degli impianti ad esclusione dei montaggi e delle finiture previsti per i primi mesi del 2023.

COMMITTENTE

NOI SPA

REALIZZAZIONE IMPIANTI MECCANICI LOTTO D2/D3

Attività realizzate:

- Nel corso dell'anno 2022 è stata acquisita questa nuova commessa che prevede la realizzazione in ATI di impianti meccanici relativi al lotto D2/D3 del NOI di Bolzano. Nel 2022 sono state fatte pochissime opere in quanto era prima necessario attendere la costruzione dell'edificio facente parte di un appalto separato.

COMMITTENTE

UNIONBAU GMBH

REALIZZAZIONE DI IMPIANTI MECCANICI PRESSO L'RSA DI CAMPO TURES



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 si sono ultimati gli impianti relativi all'ala Ovest e del corpo centrale e sono iniziati quelli relativi all'ala Est che termineranno nei primi mesi del 2023.

COMMITTENTE

COMUNE DI FALZES

REALIZZAZIONE DELLA CASA DELLE ASSOCIAZIONI DI FALZES



Attività realizzate:

- L'appalto è gestito in ATI e la quota CARRON BAU è relativa alla realizzazione degli impianti elettrici e meccanici. Nel corso del 2022 sono state realizzate la maggior parte dei lavori relativi all'impianto meccanico ad eccezione degli avviamenti e dei collaudi, mentre la parte elettrica ha concluso tutte le sue opere ad eccezione dei montaggi e finiture in quanto si è dovuti attendere l'aggiudicazione dell'appalto degli arredi e del relativo progetto esecutivo per poter approvvigionare e posizionare le varie prese frutti lampade etc. che avverranno nei primi mesi del 2023

COMMITTENTE

PROVINCIA DI BOLZANO

RISTRUTTURAZIONE E AMPLIAMENTO ALLOGGI CASERMA CANTORE SAN CANDIDO



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono state ultimate le opere strutturali, avanzato con i restauri e proseguito poi con le opere al grezzo avanzato. Sono stati montati i serramenti esterni ed in alcune palazzine sono stati avviati i lavori impiantistici, di cartongesso, massetti, pavimentazione.

COMMITTENTE

COMUNE DI SAN LEONARDO IN PASSIRIA

REALIZZAZIONE ED AMPLIAMENTO RSA IN SAN LEONARDO IN PASSIRIA



Attività realizzate:

- Nel corso dell'anno 2022 sono state ultimate tutte le opere previste dall'appalto.

COMMITTENTE

ACCADEMIA NICOLO' CUSANUS

RISTRUTTURAZIONE DELL'ACCADEMIA CARDINALE NICOLÒ CUSANUS A BRESSANONE



Attività realizzate:

- Sono conclusi i lavori di manutenzione dell'immobile e vi è stata la richiesta di poter prolungare il servizio per un altro anno.

COMMITTENTE

COMMITTENTE COMUNE DI BOLZANO

RISTRUTTURAZIONE ED AMMODERNAMENTO DELLA SCUOLA MEDIA ADA NEGRI BOLZANO



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 è stato acquisito questo appalto in ATI che prevede la realizzazione di una scuola provvisoria per lo spostamento degli scolari, la demolizione totale e ricostruzione della nuova palestra e la demolizione parziale della scuola esistente con il rinforzo e adeguamento delle strutture e rifacimento delle finiture.

COMMITTENTE

COMUNE DI SARENTINO

REALIZZAZIONE DI UNA SCUOLA MEDIA NEL COMUNE DI SARENTINO



Attività realizzate:

- Appalto aggiudicato nel 2022 di cui si è in ATI per la realizzazione delle finiture e degli impianti. Nel corso del 2022 non sono state realizzate opere in attesa che i nostri soci ATI creino l'involucro edilizio.

COMMITTENTE

CENTRO ANZIANI SOVRACOMUNALE BRESSANONE-VARNA-LUSON

REALIZZAZIONE DEL NUOVO CENTRO PER ANZIANI VILLAGGIO S. ELISABETTA A VARNA



Attività realizzate:

- Nel 2022 è stato acquisito questo nuovo appalto che prevede la realizzazione di un nuovo centro per anziani a servizio del bacino di utenza per i comuni di Bressanone, Varna e Luson. Nel corso del 2022 sono state realizzate esclusivamente le opere di accantieramento.

COMMITTENTE

COMUNE DI CALDARO

RISTRUTTURAZIONE DELLA SCUOLA MEDIA DI CALDARO



Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 è stata terminata e consegnata la ristrutturazione della scuola e sono proseguiti i lavori per la realizzazione della palestra interrata tripla ultimando le strutture e realizzando le opere di cartongesso, massetti ed isolamento. All'esterno sono state eseguite tutte le opere di rinterro e di sistemazione. Nei primi mesi del 2023 la palestra verrà consegnata in modo da poter eseguire la demolizione della vecchia palestra e terminare quindi le opere di appalto.

COMMITTENTE

COMUNE DI CALDARO

REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO MECCANICO DELLA SCUOLA MEDIA DI CALDARO

Attività realizzate:

- Nel corso dell'anno 2022 sono state realizzate quasi tutti i lavori previsti nell'appalto ad esclusione di alcune parti relative ai montaggi e finiture.

COMMITTENTE

COMUNE DI CALDARO

REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO ELETTRICO DELLA SCUOLA MEDIA DI CALDARO

Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono state realizzate quasi tutti i lavori previsti nell'appalto ad esclusione di alcune parti relative ai montaggi e finiture.

COMMITTENTE

PROVINCIA DI BOLZANO

REALIZZAZIONE DELLA GALLERIA DI CHIENES

Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono state cedute le quote di partecipazione alla galleria di cui sono state liquidate il primo terzo dell'importo mentre rimane la realizzazione degli impianti che inizieranno tra qualche anno a galleria realizzata.

COMMITTENTE

MERANO PARKING CENTRUM SPA

REALIZZAZIONE DEL GARAGE INTERRATO CAVERNA

Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 è stato terminato il progetto esecutivo e riformulato l'importo dei lavori definendo anche le modalità di riconoscimento del rincaro prezzi.

COMMITTENTE

COMUNE DI BOLZANO

RISTRUTTURAZIONE E AMPLIAMENTO DELLA SCUOLA DANTE A BOLZANO

Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono state eseguite tutte le opere di scavo, di rinforzo dei terreni, di rinforzo delle strutture e strutturali. Sono state eseguite le opere di grezzo avanzato, massetti, murature, intonaci, cartongessi etc. ed infine si sono realizzate le opere di finitura di una porzione della scuola che è stata consegnata a dicembre 2022. Sono stati realizzati tutti gli impianti e nei primi mesi del 2023 verrà ultimata l'opera e consegnata integralmente.

COMMITTENTE

ASSOCIAZIONE PER I SERVIZI SOCIALI DI LAIVES

RISTRUTTURAZIONE E AMPLIAMENTO DELLA RSA DI LAIVES

Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono iniziati i lavori della RSA principale che hanno visto la realizzazione delle opere strutturali, di grezzo avanzato (massetti, murature, cartongessi) e realizzate buona parte delle finiture dell'ala Nord.

COMMITTENTE

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI DI MERANO (ASM)

RISTRUTTURAZIONE ED AMMODERNAMENTO DELLA VECCHIA SEDE ASM

Attività realizzate:

- Nel corso del 2022 sono stati ultimanti i lavori e consegnato l'immobile, rimangono solo da realizzare delle lavorazioni richieste successivamente.

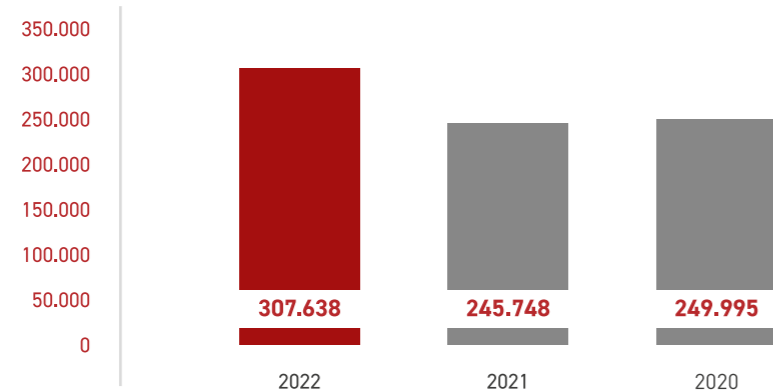


ALLA CITTA' DI ROMA
E LORO CITTA' DI
ROMA
LAUSOLEO DI AUGUSTO
IL MONUMENTO
DEL CAVA

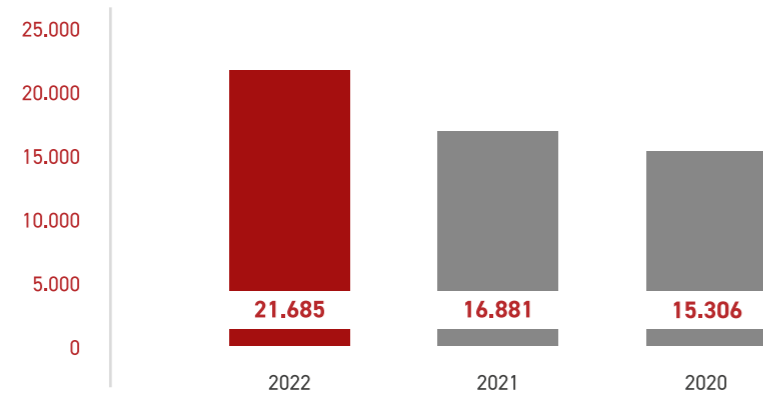
ATTENZIONE
ALLA PIAZZA

I PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-PATRIMONIALI DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2022

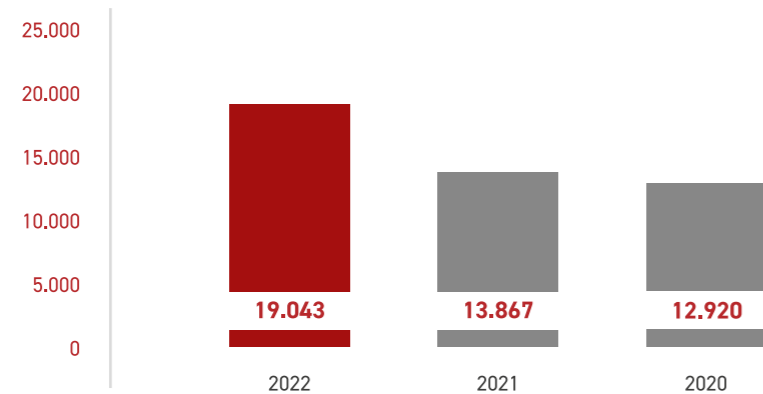
VALORE DELLA PRODUZIONE
(EURO / 1000)



EBITDA
(EURO / 1000)

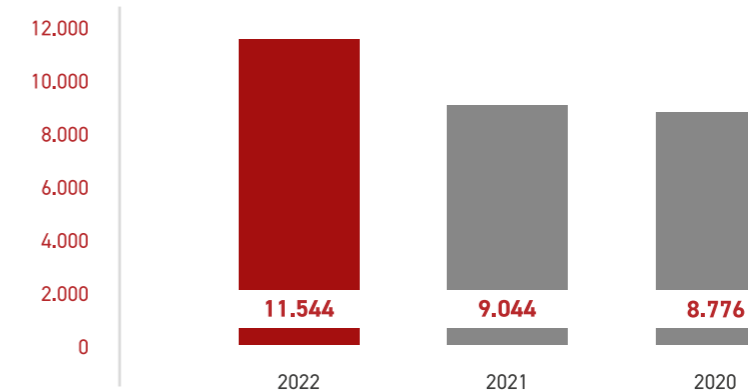


EBIT
(EURO / 1000)

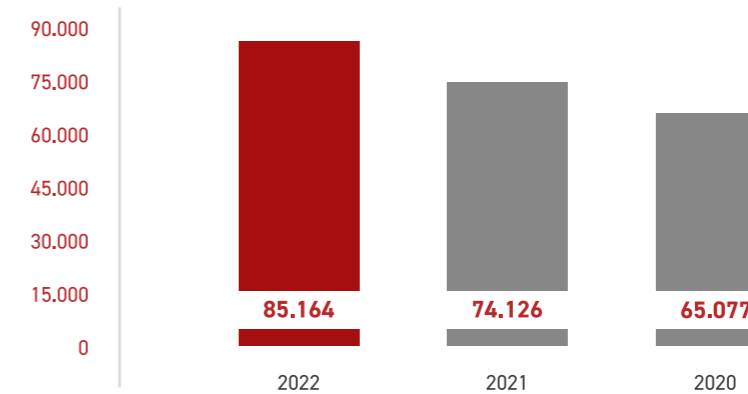


RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato

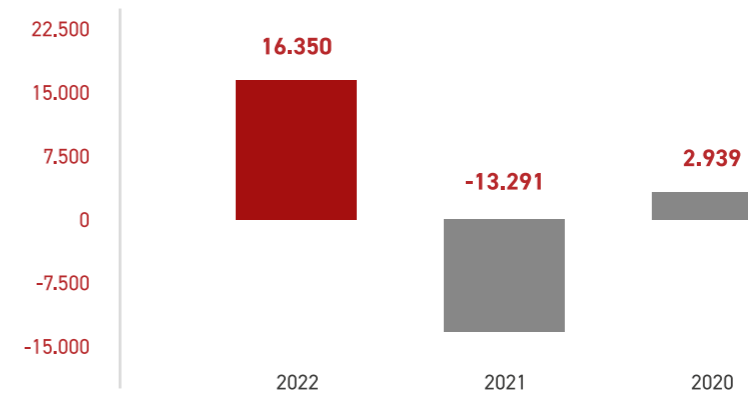
UTILE NETTO
(EURO / 1000)



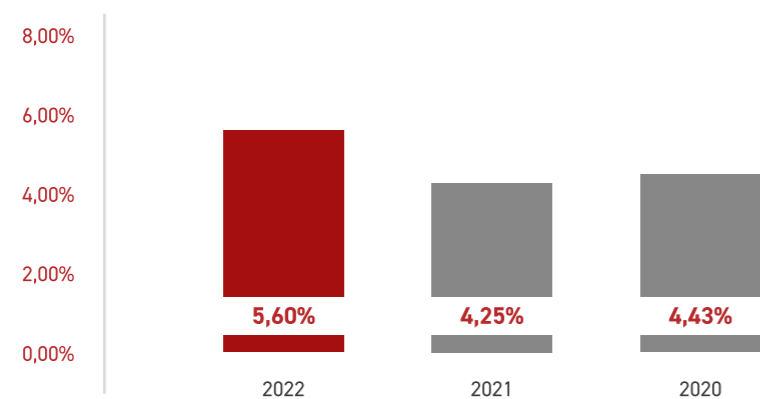
PATRIMONIO NETTO
(EURO / 1000)



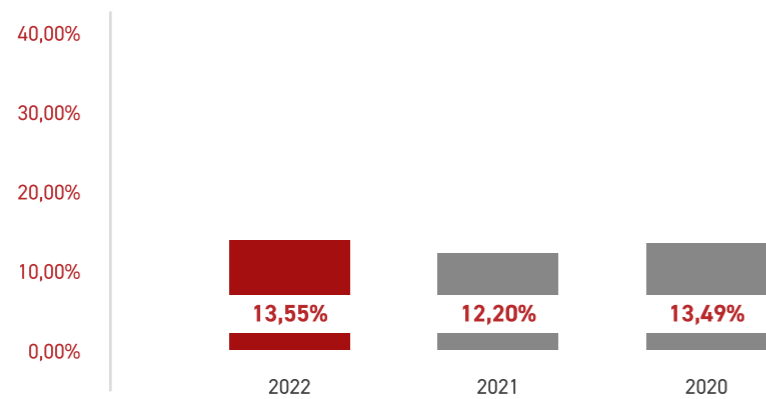
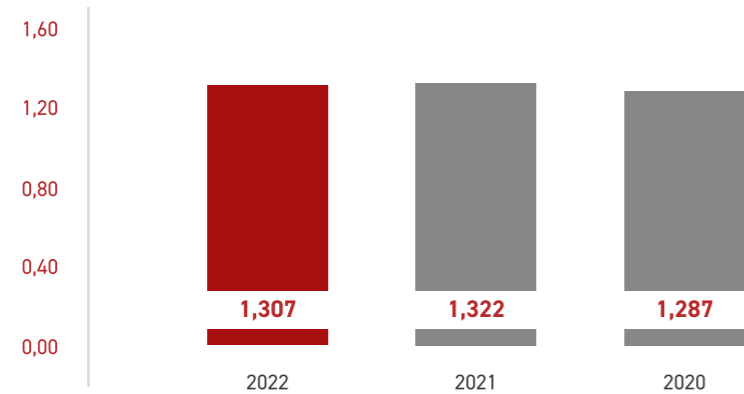
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA VS ISTITUTI
(EURO / 1000)



R.O.I.

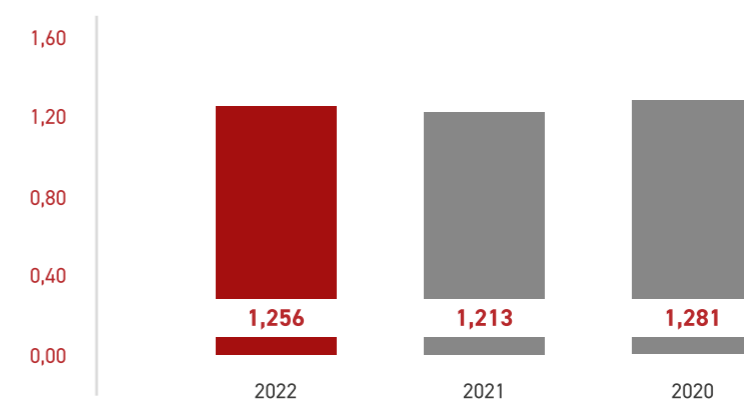


R.O.E.

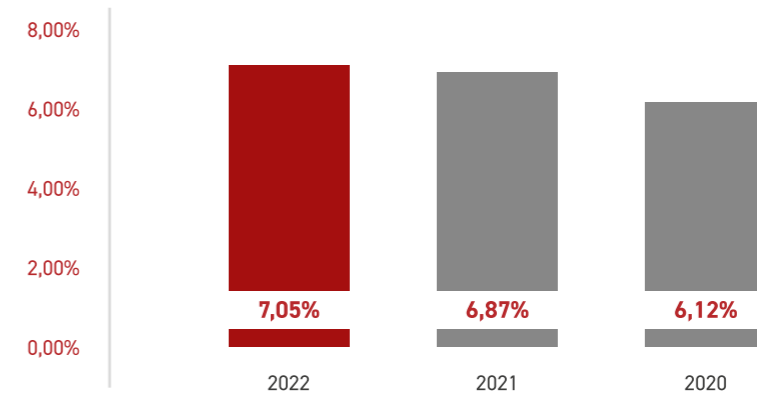
CURRENT RATIO
ATTIVO CORRENTE / PASSIVO CORRENTE

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato

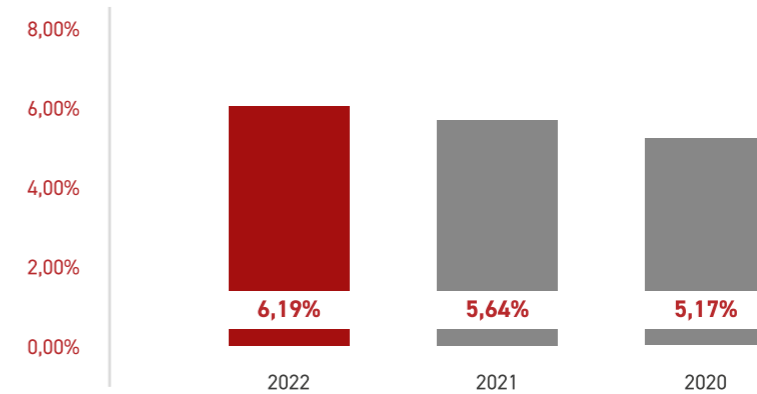
QUICK RATIO



EBITDA



EBIT



DATI PATRIMONIALI E FINANZIARI DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2022*(importi in migliaia di euro)*

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 1.419 | 1.773 | (354) |
| Immobilizzazioni materiali | 28.864 | 22.109 | 6.755 |
| Immobilizzazioni finanziarie e altri titoli | 4.072 | 3.387 | 685 |
| Crediti finanziari oltre dodici mesi | 14.489 | 12.935 | 1.554 |
| Crediti commerciali e altri crediti oltre dodici mesi | 12.637 | 13.391 | (754) |
| Capitale immobilizzato | 61.481 | 53.595 | 7.886 |
| Capitale circolante netto | 23.013 | 43.415 | (20.402) |
| Fondi rischi, Tfr, passività a lungo termine | (15.681) | (8.377) | (7.304) |
| Capitale netto investito | 68.813 | 88.633 | (19.820) |
| Patrimonio netto | 85.164 | 74.126 | 11.038 |
| Posizione finanziaria netta vs il sistema creditizio | (18.735) | 13.290 | (32.025) |
| Altri debiti finanziari vs leasing | 2.384 | 1.217 | 1.167 |
| Fonti | 68.813 | 88.633 | (19.820) |

CAPITALE IMMOBILIZZATO

Ai fini della riclassificazione dei valori di bilancio, il capitale immobilizzato include le immobilizzazioni immateriali e materiali al loro valore netto e le attività finanziarie a medio/lungo termine, tipicamente rappresentate dalle partecipazioni non consolidate e dai crediti di finanziamento, nonché dai crediti di natura commerciale con esigibilità superiore ai dodici mesi.

Al 31/12/2022 ammonta a 61,5 milioni di euro (53,6 milioni di euro al 31/12/2021) di cui 1,4 milioni di euro per immobilizzazioni immateriali (1,7 milioni di euro al 31/12/2021), 28,9 milioni di euro per quelle materiali (22,1 milioni di euro al 31/12/2021), 4,1 milioni di euro per quelle finanziarie e altri titoli (3,4 milioni di euro al 31/12/2021), 14,5 milioni di euro per i crediti finanziari oltre dodici mesi (13,0 milioni di euro al 31/12/2021), 12,6 milioni di euro per i crediti commerciali e altri crediti oltre dodici mesi (13,4 milioni di euro al 31/12/2021), registrando un incremento complessivo, in rapporto al 31/12/2021, di 7,9 milioni di euro.

L'analisi dettagliata delle variazioni intervenute è contenuta all'apposita sezione illustrativa della "Nota Integrativa" cui si rinvia.

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

Il capitale circolante netto passa da 43,4 milioni di euro del 31/12/2021 a 23,0 milioni di euro al 31/12/2022, segnando una variazione in diminuzione di 20,4 milioni di euro.

L'andamento del capitale circolante netto risente delle modalità di svolgimento dell'attività, per loro natura variabili in funzione delle specifiche condizioni che regolano i contratti d'appalto delle imprese esecutrici, dei rapporti contrattuali con i fornitori e gli esecutori in subappalto e, in genere, dei soggetti terzi con i quali l'impresa si rapporta per lo svolgimento dell'attività.

Si evidenzia che il Capitale circolante netto risente della presenza, nella sua composizione, di opere a lento turnover finanziario connesso alla natura sottostante dei contratti che ne regolano l'esecuzione, nella

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato

fattispecie denominati di "vendita di beni futuri", il cui pagamento definitivo avviene all'atto della loro venuta in esistenza e relativa cessione per atto notarile.

Nel passato esercizio infatti si sono conclusi, con la cessione a terzi, diverse compravendite che hanno determinato una consistente riduzione del CCN.

La velocità di rotazione dei cicli è differente e, nella quasi totalità dei casi, il ciclo economico registra una velocità di rotazione maggiore rispetto al ciclo finanziario.

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Rimanenze | 10.792 | 22.315 | (11.523) |
| Lavori in corso | 99.397 | 123.253 | (23.856) |
| Crediti commerciali | 60.994 | 39.205 | 21.789 |
| Crediti vs consortili controllate | 556 | 254 | 302 |
| Crediti vs collegate | 7.814 | 8.224 | (410) |
| Crediti vs erario | 7.070 | 5.191 | 1.879 |
| Crediti per imposte anticipate | 75 | 257 | (182) |
| Crediti vs altri | 28.403 | 26.180 | 2.223 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 92 | 98 | (6) |
| Ratei e risconti | 962 | 828 | 134 |
| Totale attivo circolante commerciale | 216.155 | 225.805 | (9.650) |
| Acconti ricevuti | 77.282 | 94.864 | (17.582) |
| Debiti commerciali | 94.626 | 73.810 | 20.816 |
| Debiti vs consortili controllate | 150 | 23 | 127 |
| Debiti vs collegate | 11.921 | 7.068 | 4.853 |
| Debiti tributari | 2.826 | 1.785 | 1.041 |
| Debiti vs istituti di previdenza | 1.219 | 1.145 | 74 |
| Altri debiti | 4.652 | 3.600 | 1.051 |
| Ratei e risconti | 466 | 96 | 370 |
| Totale passivo circolante commerciale | 193.142 | 182.391 | 10.750 |
| Circolante netto | 23.013 | 43.414 | (20.400) |

CAPITALE NETTO INVESTITO

Il capitale netto investito ammonta a 68,8 milioni di euro (88,6 milioni di euro nel 2021), in diminuzione di 19,8 milioni di euro, dovuto principalmente al decremento del capitale circolante netto descritte in precedenza.

IL PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO

Al 31/12/2022 il patrimonio netto di gruppo, costituito dal capitale sociale e dalle riserve di legge e facoltative, ammonta a 85,1 milioni di euro registrando un aumento 11,0 di milioni di euro rispetto al 31/12/2021 (74,1 milioni di euro). Si rinvia alla nota integrativa per ulteriori informazioni.

LA POSIZIONE FINANZIARIA NETTA*(importi in migliaia di euro)*

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|--|---------------|-----------------|---------------|
| Cassa e disponibilità liquide | 95 | 77 | 18 |
| Disponibilità attive presso banche | 62.156 | 46.545 | 15.611 |
| Liquidità | 62.251 | 46.622 | 15.629 |
| Debiti finanziari correnti | (19.870) | (23.296) | 3.426 |
| Debiti finanziari non correnti | (26.030) | (36.616) | 10.586 |
| Posizione finanziaria netta verso il sistema creditizio | 16.351 | (13.290) | 29.641 |
| Crediti vs controllate oltre 12 mesi | 0 | 0 | 0 |
| Crediti vs collegate oltre 12 mesi | 4.361 | 832 | 3.529 |
| Crediti vs altre imprese oltre 12 mesi | 10.128 | 12.103 | (1.975) |
| Posizione finanziaria vs altri | 14.489 | 12.935 | 1.554 |
| Posizione finanziaria netta complessiva | 30.840 | (355) | 31.195 |

La posizione finanziaria debitoria del Gruppo verso il sistema del credito (istituti di credito e leasing) ha registrato un miglioramento di 29,6 milioni di euro, passando da (-) 13,3 milioni di euro al 31/12/2021 a (+) 16,4 milioni di euro al 31/12/2022. Quella complessiva, che include crediti e debiti finanziari verso altre imprese e verso collegate, ammonta a (+) 14,5 milioni di euro, in aumento di 1,6 milioni di euro rispetto al 31/12/2021 (12,9 milioni di euro).

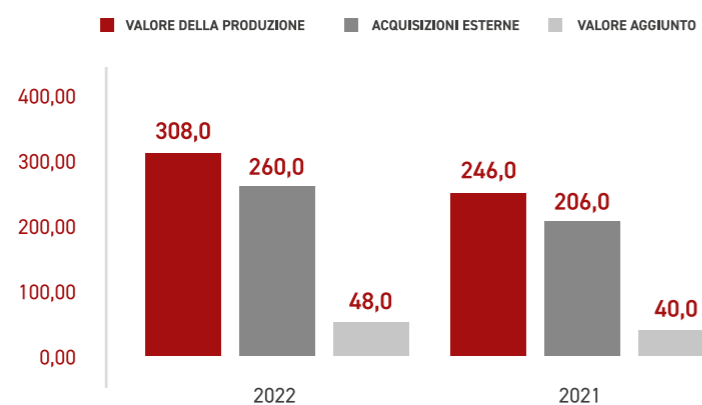
RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato**COMMENTI AL CONTO ECONOMICO****Riclassificazione del conto economico - metodo del "valore aggiunto"**

La riclassificazione che segue pone in evidenza i risultati intermedi della gestione economica, rilevando il "Valore aggiunto", il "Margine operativo lordo o Ebitda", il "Margine operativo o Ebit" e il risultato dell'esercizio:

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | % | 2021 | % |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 307.638 | 100,00 | 245.748 | 100,00 |
| Costi acquisizioni esterne | (259.298) | (84,29) | (205.690) | (83,70) |
| VALORE AGGIUNTO | 48.340 | 15,71 | 40.058 | 16,30 |
| Costo del lavoro | (22.013) | (7,16) | (20.303) | (8,26) |
| Oneri diversi di gestione | (3.390) | (1,10) | (2.463) | (1,00) |
| Altri accantonamenti | (1.253) | (0,41) | (411) | (0,17) |
| EBITDA | 21.684 | 7,05 | 16.881 | 6,87 |
| Ammortamenti | (2.413) | (0,78) | (2.505) | (1,02) |
| Accantonamenti e svalutazioni | (228) | (0,07) | (509) | (0,21) |
| EBIT | 19.043 | 6,19 | 13.867 | 5,64 |
| Proventi (oneri) finanziari | (2.485) | (0,81) | (2.156) | (0,88) |
| Rivalutazioni (svalutazioni) | 280 | 0,09 | 197 | 0,08 |
| Utile ante imposte | 16.838 | 5,47 | 11.908 | 4,85 |
| Imposte sul reddito | (5.295) | (1,72) | (2.864) | (1,17) |
| Utile netto dell'esercizio | 11.543 | 3,75 | 9.044 | 3,68 |

CONTO ECONOMICO



Il volume di produzione al 31 dicembre 2022 di 308 milioni di euro, misura un significativo incremento del 25% rispetto al corrispondente periodo del 2021.

L'incremento riflette l'andamento della produzione che ha trovato maggior spinta dai lavori eseguiti in qualità di General Contractor, mentre il contributo delle iniziative in Rsa o "Vendita di beni futura" ha subito una contrazione.

Lo scenario rappresentato dall'aumento dei costi di approvvigionamento ha determinato un minor interesse sullo sviluppo di tali iniziative non trovando ancora riscontro nell'incremento dei valori di vendita da parte del mercato.

I costi per le acquisizioni esterne di beni e servizi ammontano a 260,0 milioni di euro con una incidenza sul valore della produzione dell'84,29% (206,0 milioni di euro, pari all'83,70% nel 2021).

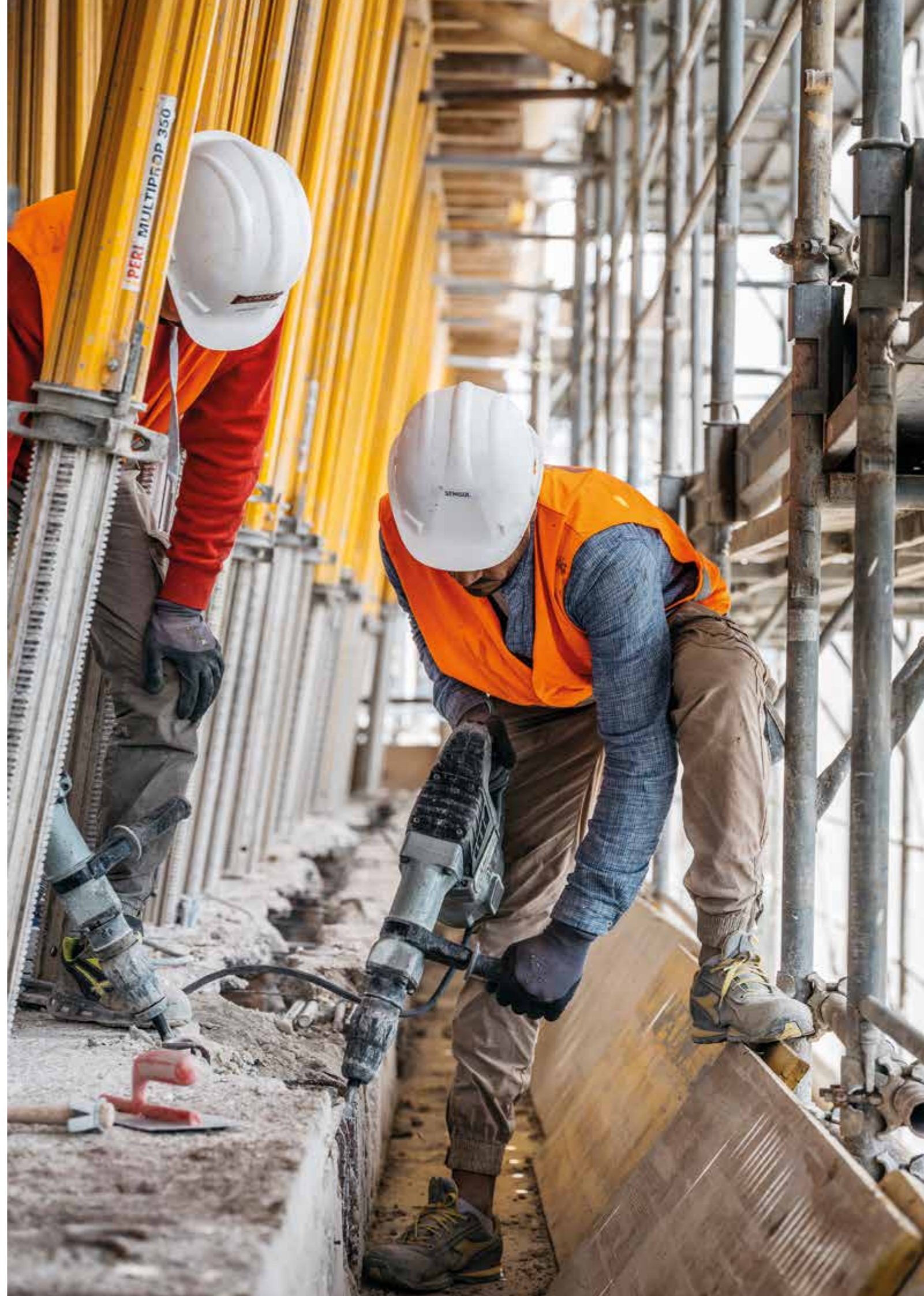
Il valore aggiunto si attesta a 48,0 milioni di euro, che corrisponde al 15,71 % del valore della produzione, contro l'ammontare di 40,0 milioni di euro dell'esercizio 2021 (16,30% del valore della produzione).

L'esercizio ha visto, nonostante il clima inflattivo, un incremento della dinamica reddituale che ha registrato complessivamente un aumento passando da un'Ebitda del 6,87% dell'anno 2021, per un valore di 16,9 milioni, al 7,05% nell'anno 2022, con un valore di Euro 21,7 milioni.

LA COMPOSIZIONE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 334.341 | 205.154 | 129.187 |
| Variazione lavori in corso | (28.260) | 37.246 | (65.506) |
| Variazione rimanenze prodotti | (661) | 325 | (986) |
| Lavori interni | 29 | 0 | 29 |
| Altri ricavi e proventi | 2.189 | 3.023 | (834) |
| Totale valore della produzione | 307.639 | 245.749 | 61.890 |



LA COMPOSIZIONE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Materie prime e sussidiarie | 39.156 | 46.242 | (7.086) |
| Prestazioni di servizi | 208.631 | 174.496 | 34.135 |
| Godimento beni di terzi | 5.052 | 4.595 | 457 |
| Variazione rimanenze magazzino | 6.459 | (19.643) | 26.102 |
| Totale acquisti esterni | 259.298 | 205.690 | 53.608 |
| Costo del lavoro | 22.013 | 20.303 | 1.710 |
| Ammortamenti, accantonamento rischi e svalutazioni | 2.641 | 3014 | (373) |
| Altri accantonamenti | 1.253 | 411 | 842 |
| Oneri diversi di gestione | 3.390 | 2.463 | 927 |
| Totale costi della produzione | 288.595 | 231.881 | 56.714 |

LA COMPOSIZIONE DEL VALORE AGGIUNTO

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Valore aggiunto | 48.340 | 40.058 | 8.282 |
| Remunerazione del lavoro | (22.013) | (20.303) | (1.710) |
| Oneri diversi di gestione | (3.390) | (2.463) | (927) |
| Altri accantonamenti | (1.253) | (411) | (842) |
| EBITDA | 21.684 | 16.881 | 4.803 |
| Ammortamenti | (2.413) | (2.505) | 92 |
| Accantonamenti e svalutazioni | (228) | (509) | 281 |
| EBIT | 19.043 | 13.867 | 5.176 |
| Proventi (Oneri) finanziari | (2.485) | (2.156) | (329) |
| Svalutazioni | 280 | 197 | 83 |
| Utile ante imposte | 16.838 | 11.908 | 4.930 |
| Imposte | (5.295) | (2.864) | (2.431) |
| Reddito netto dell'azionista | 11.543 | 9.044 | 2.499 |

L'andamento dell'Ebitda dell'esercizio è risultato in aumento, passando dal 6,87% del 31/12/2021 al 7,05% del 31/12/2022.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato

INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2428 CODICE CIVILE"

| INDICE | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Indice di disponibilità Attività correnti/Passività correnti | 1,307 | 1,322 |
| Indice secco di struttura Patrimonio netto/Attività immobilizzate | 1,380 | 1,380 |
| Indice rigidità degli impieghi Attività fisse/Attivo netto | 0,181 | 0,164 |
| Elasticità attivo netto Attività correnti/Attivo netto | 0,819 | 0,836 |
| Indice indebitamento totale Patrimonio netto/Passivo totale | 0,334 | 0,294 |
| Indice indebitamento finanziario Patrimonio netto/Posizione finanziaria vs finanziatori | 1,855 | 1,213 |
| Acid test Attività correnti - scorte/Passività correnti | 1,256 | 1,213 |
| Debiti Finanziari/Ebitda | (2,117) | (3,621) |

Ai sensi art. 2428 cc si forniscono le seguenti informazioni:

La società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti.

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere alienazioni di azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

La società non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

ALTRE INFORMAZIONI

Stato del contenzioso

L'andamento del contenzioso civile nell'ambito delle attività di gruppo, supportati dalle valutazioni dei legali preposti, non desta particolari preoccupazioni considerate che le vertenze pendenti ed il loro modestissimo valore sono considerate tali da non recare pregiudizio alcuno alla situazione economica e finanziaria della società appartenenti al Gruppo.

Situazione fiscale

Alla data del 31/12/2022 non ci sono contenziosi tributari in corso.

Politiche di gestione dei rischi

L'attività del Gruppo Carron è soggetta genericamente a vari rischi operativi, di controparte, di commessa oltre che di natura finanziaria:

Rischi operativi

Nella fattispecie in oggetto sono considerati quei rischi che potrebbero pregiudicare la creazione di valore e dovuti ad una inefficiente e/o inefficace gestione dell'operatività aziendale caratteristica, in particolare connessi alla gestione delle offerte ed alla vera e propria *execution* delle commesse. Fra le varie aree di rischio che ricadono in tale categoria, si segnalano il disegno e la progettazione delle offerte, la logistica e la gestione del magazzino, nonché i rischi legati alla gestione dei sistemi informativi, alla pianificazione e *reporting*, alla gestione efficace della *supply chain* e del personale, anche con riferimento agli aspetti relativi a salute e sicurezza, ambiente, diritti umani e comunità locali. Tali rischi si potrebbero verificare qualora, nel corso del processo di *bidding* e/o in fase di realizzazione delle commesse, politiche e procedure delle entità d'impresa, non dovessero risultare sufficientemente adeguate alla gestione dei fattori di rischio derivanti dal grado di complessità del progetto, o in seguito a eventi imponderabili. A tal fine l'attività che viene condotta è intesa a presidiare tali rischi sin dalla fase di analisi dell'iniziativa commerciale da intraprendere (*bidding*) in ottica di valutazione rischio-rendimento del progetto in caso di aggiudicazione e impatto di questa sulla configurazione del portafoglio, sia in termini di concentrazione che di profilo di rischio complessivo. In questa sede, fra le altre attività, si procede ad una valutazione *pre-Bid* finalizzata a identificare potenziali rischi e conseguenti impatti connessi al progetto, oltre che a identificare le necessarie azioni di mitigazione e/o *contingency* a copertura. L'attività di ricognizione dei rischi è quindi performata nuovamente in fase di aggiudicazione nonché monitorata ed aggiornata in corso di *execution* della commessa al fine di rilevare tempestivamente l'evoluzione dell'esposizione al rischio e adottare prontamente le opportune azioni di mitigazione.

Rischio Controparte

La dimensione controparte individua le potenziali criticità connesse alle relazioni tenute con Committenti, Soci, *Sub-contractor* e Fornitori delle Società del Gruppo, in modo da fornire un quadro il più possibile esaustivo delle caratteristiche dei partner con cui iniziare o proseguire una collaborazione. Per ognuna di queste tipologie di controparti, assumono più o meno rilevanza i fattori di rischio connessi all'affidabilità finanziaria e operativa, oltre al ruolo strategico eventualmente assunto da una collaborazione rispetto ad una specifica iniziativa di *business*, nonché tutto ciò che è connesso agli aspetti legali, di *compliance* e relativi agli *standard* applicabili (etica, qualità, salute e sicurezza, ambiente, diritti umani) a tutela della regolarità del rapporto.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato

Rischio Commessa

La dimensione Commessa è cruciale per un'efficace analisi di tutti i rischi derivanti dall'attività core del Gruppo, guidando la definizione di strumenti atti a identificare e presidiare i c.d. rischi di commessa sin dalla fase di *bidding*, in ottica di prevenzione al rischio nell'ambito di una valutazione approfondita circa rischio opportunità legati al perseguimento di una specifica iniziativa. Fondamentale è altresì il monitoraggio costante dei rischi una volta che questi sono stati assunti con consapevolezza dal *Management*, gestendo in maniera proattiva e dinamica l'esposizione a rischio derivante e la continua evoluzione che questa può subire nel tempo.

Rischi finanziari

Si tratta di rischi che possono assumere la seguente classificazione:

- rischio di mercato (prezzo delle materie prime e di oscillazione delle quotazioni azionarie)
- rischio di credito
- rischio di cambio
- rischio di tasso di interesse
- rischio di liquidità

La gestione dei rischi finanziari è svolta nell'ambito di precise direttive di natura organizzativa che disciplinano la gestione degli stessi e il controllo di tutte le operazioni che hanno stretta rilevanza nella composizione delle attività e passività finanziarie e/o commerciali.

Non esistono specifici rischi finanziari, di prezzo, di credito e di liquidità diversi da quelli che derivano dall'attività operativa.

Il Gruppo presenta una minima esposizione al rischio di tasso di interesse legato alle facilitazioni finanziarie concesse a tassi variabili. Tale rischio è contenuto in quanto ogni singolo finanziamento è direttamente o indirettamente collegato ad una singola operazione che pertanto ne limitano l'esposizione nel tempo. Non c'è esposizione al rischio di cambio in quanto l'operatività e i ricavi sono realizzati esclusivamente in Italia, così come i principali costi sono sostenuti in euro.

Non sono presenti aree di rischio di credito particolarmente rilevanti; le procedure operative consentono un controllo del rischio connesso al credito, selezionando l'esecuzione degli appalti e/o servizi per conto di clienti che possiedono un adeguato livello di affidamento e di garanzie. Pertanto, la massima esposizione al rischio di credito è rappresentata dal valore di iscrizione in bilancio.

Il Gruppo, viste le mutate condizioni congiunturali rispetto al passato, è esposta in misura significativa alle oscillazioni del prezzo delle materie prime e dei servizi; tale rischio è gestito attraverso il ricorso ad un ampio parco fornitori che consente di ottenere le migliori condizioni di mercato e attraverso la stipula, laddove possibile, di contratti di appalto che contengano clausole di contenimento dei rischi legati all'andamento dei costi delle materie prime.

Le aree di rischio relative alla tutela della sicurezza e della salute dei lavoratori sono gestite nel rigoroso rispetto delle norme di legge e regolamentari.

Qualità – Ambiente – Sicurezza

Gli strumenti in grado di aumentare l'efficienza del sistema qualità hanno assunto un'importanza crescente nell'ambito del Gruppo e anche nell'anno 2022 è stata posta la massima attenzione al suo rafforzamento mettendo in atto tutte le misure dettate dalle normative vigenti.

A tale fine le società operative (Carron Cav. Angelo Spa e Carron Bau Srl) aggiornano sistematicamente il "Sistema di Gestione Integrato (SGI) in materia di qualità, ambiente e sicurezza". Il sistema è quindi conforme alle nuove norme internazionali UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015 e UNI ISO 45001:2018. I tre sistemi di gestione sono certificati in conformità alle norme per il settore costruzioni, per le seguenti attività:

- progettazione, costruzione, ristrutturazione e manutenzione di opere di ingegneria edile, infrastrutturale (stradale e ferroviaria) ed idraulica;
- restauro di beni immobili sottoposti a tutela.

I relativi certificati sono stati rilasciati da organismi indipendenti di Certificazione in accordo con gli standard internazionali ISO/IEC 17021. Le certificazioni sono mantenute annualmente e rinnovate ogni tre anni.

Il Gruppo, attraverso le società operative, opera avvalendosi del Sistema di Gestione Qualità certificato, altresì per quanto riguarda l'Ambiente e la Sicurezza.

Il sistema è stato preordinato per poter raggiungere obiettivi di carattere generale con il fine di:

- razionalizzare ed ottimizzare le attività sia gestionali che esecutive in coerenza con la nuova organizzazione operativa delle società del gruppo, implementando l'utilizzo di processi informatizzati;
- ridurre al minimo le possibilità di errori;
- garantire la soddisfazione del cliente, ovvero assicurare alla Committenza che il lavoro, in termini tecnici ed economici, sia raggiunto e mantenuto con la qualità richiesta, consentendo anche la verifica dall'esterno sul Sistema di Gestione Integrato;
- orientare la cultura aziendale verso comportamenti rispettosi dell'ambiente (controllo e razionalizzazione dei consumi di risorse idriche ed energetiche, corretta gestione e differenziazione degli scarti e dei rifiuti prodotti) ed operate in conformità alla legislazione cogente e al quadro normativo volontaristico (UNI EN ISO 14001);
- perseguire le migliori condizioni possibili in termini di Sicurezza a Salute nei luoghi di lavoro ed igiene degli ambienti in cui il personale opera, in conformità a quanto richiesto dalla normativa vigente e al quadro volontaristico (BS OHSAS 18001);
- gestire le proprie attività anche con l'obiettivo di prevenire incidenti, infortuni e malattie professionali e di salvaguardare la salute dei lavoratori, i beni aziendali, i terzi e la comunità in cui opera l'organizzazione delle aziende facenti parte del Gruppo, indirizzando a tale scopo l'acquisto, la conduzione e la manutenzione delle macchine, impianti ed attrezzature, l'organizzazione dei luoghi di lavoro, la definizione dei metodi operativi e degli aspetti organizzativi, nell'ottica del miglioramento continuo;
- dare la massima diffusione alle informative relative ai rischi per la sicurezza e la salute nei luoghi di lavoro e alle modalità d'intervento in situazioni di emergenza, che possano arrecare danno alle persone o all'ambiente;
- ridurre gli impatti ambientali negativi generali durante lo svolgimento delle attività attraverso una valutazione degli stessi già in fase di progettazione e mediante un'accurata selezione, valutazione e sensibilizzazione dei fornitori ed appaltatori;
- ricercare forme chiare e dirette di comunicazione interna e di canali di comunicazione verso l'esterno che diano evidenza di comportamenti trasparenti ed impostati sul rispetto e sulla collaborazione;
- ricercare la soddisfazione di tutti i portatori di interesse, interni ed esterni;
- mantenere la certificazione del proprio Sistema di Gestione Integrato.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato

La politica del Sistema di Gestione Integrato si fonda sul rispetto di alcuni concetti generali:

- partecipazione e coinvolgimento a tutti i livelli, in base alla criticità dei compiti e responsabilità di ciascun operatore;
- miglioramento continuo, sia nei riguardi del soddisfacimento dei requisiti del cliente sia nei riguardi dell'efficacia del Sistema di Gestione Integrato;
- pianificazione e riesame degli obiettivi aziendali.

In particolare, gli obiettivi e le risorse impiegate per il loro raggiungimento sono definiti aziendali su base annuale a seguito del riesame del Sistema di Gestione Integrato e possono essere aggiornati in relazione a variazioni organizzative e di processo, o a scelte strategiche relative alla politica di mercato dell'impresa. Il raggiungimento degli obiettivi è monitorato sulla base di indicatori parametrici al fine di poterne valutare in modo obiettivo il raggiungimento e prendere decisioni basate su dati di fatto.

Sono curati, particolarmente, gli aspetti Ambientali e della Sicurezza nei luoghi di lavoro, applicando il Sistema di Gestione, con azioni costanti di tutto il personale coinvolto, coadiuvato dal Servizio interno di Prevenzione e Protezione formato da un Responsabile e 3 Addetti.

Le azioni principali sono così riassunte:

- formazione, informazione ed addestramento di tutti i lavoratori (impiegati, operai, tecnici, preposti, dirigenti, addetti alle emergenze, addetti a mansioni specifiche, responsabile ed addetti al servizio di prevenzione e protezione e rappresentanti dei lavoratori) nel rispetto della legislazione vigente, compresi gli aggiornamenti ed integrando con opportuna formazione alternativa al fine di migliorare le conoscenze e l'applicazione della sicurezza nei luoghi di lavoro;
- qualifica dei fornitori, anche e soprattutto, per quanto riguarda l'aspetto legalità ed assenza di infiltrazioni mafiose (attraverso la verifica dell'iscrizione alle 'white list' prefettizie ovvero mediante l'associazione di categoria Unindustria per il tramite del protocollo di legalità), della sicurezza con attenta analisi della documentazione prevista ai fini della Verifica dell'Idoneità Tecnico Professionale e del Piano Operativo della Sicurezza;
- manutenzione e controllo costante di macchine ed attrezzature nel rispetto della legislazione vigente, delle norme adottate e delle procedure interne al fine di avere sempre macchine ed attrezzature efficienti ed evitare incidenti nei luoghi di lavoro;
- gestione dei prodotti chimici mediante l'acquisizione delle relative Schede Tecniche di Sicurezza, aggiornamento delle stesse e successiva messa a disposizione ed applicazione delle prescrizioni in esse contenute;
- analisi delle lavorazioni previste in cantiere, stesura dei Piani Operativi di Sicurezza e successivi aggiornamenti in funzione dell'evolversi del cantiere;
- sistematica Sorveglianza e Monitoraggio nei luoghi di lavoro per il rispetto di quanto stabilito nei Piani di Sicurezza e dalla normativa vigente in tema di sicurezza nei luoghi di lavoro;
- investigazione nei casi di incidenti, infortuni, comportamenti e situazioni pericolose al fine di stabilirne le cause e mettere in atto opportune azioni preventive e correttive.

Risorse umane

Le strutture deputate del Gruppo rivolgono costantemente attenzione ai progetti di sviluppo delle sue persone dedicando tempo e misure personalizzate con lo scopo di migliorare know-how e competenze, in modo da potenziare la *customer satisfaction* e avviare nuovi progetti e aree di business.

L'obiettivo è garantire l'efficace ed efficiente utilizzo delle risorse umane, sia con riferimento agli aspetti quantitativi che qualitativi del personale, con reciproco beneficio delle aziende e delle persone. Affinché tale gestione sia efficace occorre garantire, ai vari livelli dell'organizzazione, che le competenze individuali e professionali e organizzative delle singole persone che ricoprono ruoli di responsabilità, corrispondano e siano coerenti con le prestazioni attese.

Formazione e sviluppo

L'obiettivo della formazione del personale assume un'importanza rilevante soprattutto sui temi disciplinati dalle normative, in relazione alle competenze tecnico-professionali e dei comportamenti manageriali.

L'anno 2022, segnatamente per il tema formazione e sviluppo, è stato ancora condizionato dalle restrizioni Covid 19 sia da un punto di vista normativo (interdizione di formazione in presenza da DPCM, estensione validità di attestati e certificati abilitanti) che per espressa applicazione del Protocollo in materia di anti-assembramenti. Per contro, laddove possibile e ammesso, si sono comunque svolte attività formative da remoto, privilegiando la modalità online, in ambito sicurezza e tecnico-teorico.

Tali restrizioni sono tutt'ora vigenti, anche se prossimi ad un allentamento: ciò ha consentito di pianificare meglio l'immediato futuro e di calibrare esigenze formative di sviluppo e budget annesso. Saranno oggetto di immediato sviluppo formazioni sulla sicurezza, sia abilitanti alla mansione che di sviluppo.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato

L'iscrizione alla "White list"

Le società operative appartenenti al Gruppo sono iscritte nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori non soggetti a tentativi di infiltrazione mafiosa operanti nei settori esposti maggiormente a rischio (cd. white list) individuati dall'art.1, commi 53 e 54 della Legge 6 novembre 2012 n. 190 e riguarda i settori:

- Sezione 1:** servizi ambientali, comprese le attività di raccolta, di trasporto nazionale e transfrontaliero, anche per conto di terzi, di trattamento e di smaltimento dei rifiuti, nonché le attività di risanamento e di bonifica e gli altri servizi connessi alla gestione dei rifiuti
- sezione 3:** estrazione, fornitura e trasporto di terra e materiali inerti
- sezione 4:** confezionamento, fornitura e trasporto di calcestruzzo e di bitume
- sezione 5:** noli a freddo di macchinari
- sezione 6:** fornitura di ferro lavorato
- sezione 7:** noli a caldo
- sezione 8:** autotrasporto per conto terzi

Con l'iscrizione alla white list, avente natura volontaria, si ritengono soddisfatti i requisiti per l'informazione antimafia per l'esercizio delle attività per cui è stata disposta l'iscrizione ed è pertanto soggetta alle seguenti condizioni:

- assenza di una delle cause di decadenza, di sospensione o di divieto di cui all' art. 67 del d. Lgs. 6 settembre 2011, n.159 (Codice Antimafia);
- assenza di eventuali tentativi di infiltrazione mafiosa tendenti a condizionare le scelte e gli indirizzi dell'impresa di cui all'art. 84, comma 3, del Codice Antimafia.

Il "Rating di legalità"

L'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato ha attribuito alle società operative del Gruppo Carron un "Rating di Legalità", simbolicamente costituita dalla misura massima di "tre stellette".

Il Rating di legalità è un nuovo strumento introdotto nel 2012 per le imprese italiane, volto alla promozione e all'introduzione di principi di comportamento etico in ambito aziendale, tramite l'assegnazione di un giudizio sul rispetto della legalità da parte delle imprese che ne abbiano fatto richiesta e, più in generale, sul grado di attenzione riposto nella corretta gestione del proprio business. Al riconoscimento di un sufficiente livello di rating di legalità l'ordinamento ricollega vantaggi in sede di concessione di finanziamenti pubblici e agevolazioni per l'accesso al credito bancario.

EVENTI SIGNIFICATIVI OCCORSI IN DATA SUCCESSIVA AL 31 DICEMBRE 2022

Non si segnalano eventi significativi intervenuti successivamente alla data del 31 dicembre 2022.

Si precisa inoltre che:

- la società non possiede, in via diretta, né tramite società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie;
- nel corso dell'esercizio la società non ha acquistato o alienato, sia direttamente o tramite società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Consolidato**EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Come già indicato nella parte iniziale della presente relazione, lo scenario economico appena trascorso e non ancora completamente delineato – il riferimento va all'andamento della curva dei tassi, alla persistente pressione inflazionistica, ed al significativo aumento dei costi di approvvigionamento - ci suggerisce una certa prudenza verso le future scelte strategiche.

Il Gruppo, si presenta al nuovo esercizio con un portafoglio ordini di 735 milioni che ci consente di pianificare le attività di General Contractor per la raccolta di nuove commesse in maniera selettiva. Le scelte strategiche saranno orientate sempre alla ricerca di opere di caratura rilevante per dimensione e pregio, con particolare attenzione verso la clientela privata prevalentemente di caratura istituzionale. Una cura particolare sarà rivolta al settore dei lavori pubblici per valutare tutte le opportunità che si potranno presentare con l'attuazione del piano PNRR.

L'attività di sviluppo e promozione del Real Estate "chiuso", in particolare nel settore delle Residenze Sanitarie Assistite, che negli ultimi anni ci hanno visto acquisire un significativo know-how, subisce invece un rallentamento, dovuto alle difficoltà di soddisfare le esigenze di tutti gli stakeholder, in primis i potenziali acquirenti, generalmente fondi di investimento. Infatti, nonostante l'estremo bisogno nazionale di creazione di nuovi posti, i maggiori costi di realizzazione delle strutture e la conseguente riduzione della redditività hanno fatto diminuire l'interesse degli investitori.

Le attese, peraltro, per il 2023 prevedono ancora un incremento del 15 % del valore complessivo della produzione che si dovrebbe assestare a circa 350 milioni.

La redditività attesa è in lieve miglioramento rispetto a quella del 2022, considerato che, sulle commesse acquisite, l'aumento del costo dei materiali è già stato considerato nei relativi budget e, per le nuove acquisizioni, i maggiori costi saranno recuperati nell'ambito della definizione del corrispettivo.

Per quanto riguarda l'area finanziaria, non si profilano problematiche di rilievo, considerato che le società del Gruppo godono di flussi finanziari adeguati e che risultano essere dotate di adeguate linee di credito dal sistema finanziario.

San Zenone degli Ezzelini, 31 maggio 2023

L'amministratore Unico della Consolidante Carron Holding S.r.l.

Marta Carron



BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2022
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2022**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO**

| ATTIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| B IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) Immateriali | | |
| 1 Costi di impianto e di ampliamento | 1.925 | 3.494 |
| 3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno | 213.144 | 278.195 |
| 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.554 | 1.652 |
| 5 Avviamento | 748.679 | 996.456 |
| 7 Altre | 453.659 | 493.555 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.418.961 | 1.773.352 |
| II) Materiali | | |
| 1 Terreni e fabbricati | 14.731.246 | 17.782.632 |
| 2 Impianti e macchinari | 2.940.602 | 1.819.512 |
| 3 Attrezzature industriali e commerciali | 2.497.063 | 1.230.572 |
| 4 Altri beni | 1.178.111 | 1.123.350 |
| 5 Immobilizzazioni in corso e acconti | 7.517.349 | 153.409 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 28.864.371 | 22.109.475 |
| III) Finanziarie | | |
| 1 Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 5.200 | 5.200 |
| b) imprese collegate | 1.443.935 | 891.809 |
| d) altre imprese | 430.198 | 440.194 |
| Totale partecipazioni | 1.879.333 | 1.337.203 |
| 2 Crediti: | | |
| b) Imprese collegate | | |
| oltre dodici mesi | 4.360.843 | 831.643 |
| d-bis) Altre imprese | | |
| oltre dodici mesi | 10.128.000 | 12.103.164 |
| Totale crediti | 14.488.843 | 12.934.807 |
| 3 Altri titoli | 2.050.000 | 2.050.000 |
| 4 Strumenti finanziari attivi | 142.790 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 18.560.966 | 16.322.010 |
| B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 48.844.298 | 40.204.837 |
| C ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 1 Materie prime, sussidiarie e di consumo | 10.460.911 | 21.323.750 |
| 3 Lavori in corso su ordinazione | 99.396.954 | 123.253.130 |
| 4 Prodotti finiti e merci | 331.156 | 991.740 |
| Totale rimanenze | 110.189.021 | 145.568.620 |

BILANCIO CONSOLIDATO**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO**

| ATTIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| II) Crediti | | |
| 1 Verso clienti | | |
| entro dodici mesi | 60.994.149 | 39.204.850 |
| oltre dodici mesi | 8.787.000 | 10.760.000 |
| 2 Verso imprese controllate | | |
| entro dodici mesi | 555.935 | 254.440 |
| 3 Verso imprese collegate | | |
| entro dodici mesi | 7.813.803 | 8.224.185 |
| oltre dodici mesi | 2.145.067 | 2.145.067 |
| 5-bis Per crediti tributari | | |
| entro dodici mesi | 7.070.122 | 5.191.444 |
| oltre dodici mesi | 686.923 | 29.863 |
| 5-ter Per imposte anticipate | | |
| entro dodici mesi | 75.259 | 256.700 |
| 5-quater Verso altri | | |
| entro dodici mesi | 28.402.849 | 26.180.303 |
| oltre dodici mesi | 1.018.010 | 456.511 |
| Totale crediti | 117.549.117 | 92.703.363 |
| III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1 Partecipazioni in imprese controllate | 11.789 | 6.677 |
| 2 Partecipazioni in imprese collegate | 80.141 | 91.646 |
| 4 Altre partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 91.930 | 98.323 |
| IV) Disponibilità liquide | | |
| 1 Depositi bancari e postali | 62.156.179 | 46.544.510 |
| 3 Denaro e valori in cassa | 94.937 | 76.514 |
| Totale disponibilità liquide | 62.251.116 | 46.621.024 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 290.081.184 | 284.991.330 |
| D RATEI E RISCONTI | | |
| Vari | 961.558 | 827.602 |
| Totale ratei e risconti attivi | 961.558 | 827.602 |
| TOTALE ATTIVO | 339.887.040 | 326.023.769 |

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

| PASSIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| A PATRIMONIO NETTO | | |
| I Capitale sociale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| III Riserve di rivalutazione | 1.682.105 | 1.682.105 |
| IV Riserva Legale | 200.000 | 200.000 |
| VI Altre riserve | | |
| - Riserva straordinaria | 2.469.878 | 4.223.541 |
| - Riserva per conversione in euro | (6) | 4 |
| VIII Utili (perdite) portate a nuovo | 62.819.801 | 53.903.529 |
| IX Utile (Perdita) d'esercizio | 9.649.706 | 8.918.014 |
| PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO | 77.821.484 | 69.927.193 |
| Capitale e riserve di terzi | 5.449.092 | 4.073.195 |
| Utile (Perdita) di terzi | 1.894.077 | 125.896 |
| Totale patrimonio di terzi | 7.343.169 | 4.199.091 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 85.164.653 | 74.126.284 |
| B FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2 Fondo per imposte | 24.476 | 134.212 |
| 3 Strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 5.291 |
| 4 Altri | 3.028.522 | 1.952.877 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 3.052.998 | 2.092.380 |
| C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 830.446 | 755.914 |
| D DEBITI | | |
| 1 Obbligazioni | | |
| oltre dodici mesi | 3.000.000 | 0 |
| 4 Debiti verso banche | | |
| entro dodici mesi | 19.137.228 | 23.295.789 |
| oltre dodici mesi | 21.379.000 | 36.616.143 |
| 5 Debiti verso altri finanziatori | | |
| entro dodici mesi | 732.739 | 440.221 |
| oltre dodici mesi | 1.651.282 | 777.110 |
| 6 Acconti | | |
| entro dodici mesi | 77.281.992 | 94.864.041 |
| oltre dodici mesi | 11.765.576 | 5.496.595 |
| 7 Debiti verso fornitori | | |
| entro dodici mesi | 94.626.215 | 73.809.519 |
| 9 Debiti verso imprese controllate | | |
| entro dodici mesi | 149.894 | 23.209 |

BILANCIO CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

| PASSIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| 10 Debiti verso imprese collegate | | |
| entro dodici mesi | 11.920.636 | 7.068.447 |
| 12 Debiti tributari | | |
| entro dodici mesi | 2.826.305 | 1.784.795 |
| 13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| entro dodici mesi | 1.218.757 | 1.145.227 |
| 14 Altri debiti | | |
| entro dodici mesi | 4.651.583 | 3.600.267 |
| oltre dodici mesi | 32.070 | 32.070 |
| TOTALE DEBITI | 250.373.277 | 248.953.433 |
| E RATEI E RISCONTI | | |
| Vari | 465.666 | 95.758 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | 465.666 | 95.758 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO | 339.887.040 | 326.023.769 |

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 334.340.695 | 205.153.531 |
| 2 Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | (660.584) | 324.680 |
| 3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione | (28.260.234) | 37.246.377 |
| 4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 29.310 | 0 |
| 5 Altri ricavi e proventi | | |
| - vari | 2.188.999 | 3.023.289 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 307.638.186 | 245.747.877 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 39.156.230 | 46.242.234 |
| 7 Per servizi | 208.631.364 | 174.495.637 |
| 8 Per godimento beni di terzi | 5.051.529 | 4.594.990 |
| 9 Per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 15.995.030 | 14.684.103 |
| b) oneri sociali | 4.841.260 | 4.530.097 |
| c) trattamento di fine rapporto | 991.965 | 890.297 |
| d) altri costi | 184.725 | 198.132 |
| Totale costi per il personale | 22.012.980 | 20.302.629 |
| 10 Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 435.976 | 354.518 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.976.737 | 1.640.982 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 510.000 |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 85.243 | 16.683 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.497.956 | 2.522.183 |
| 11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 6.458.781 | (19.642.582) |
| 12 Accantonamento per rischi | 143.247 | 492.244 |
| 13 Altri accantonamenti | 1.252.582 | 410.682 |
| 14 Oneri diversi di gestione | 3.390.139 | 2.462.909 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 288.594.808 | 231.880.926 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 19.043.378 | 13.866.951 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 15 Proventi da partecipazioni: | | |
| da altre | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazione | 0 | 0 |
| 16 Altri proventi finanziari: | | |
| da altre società | 750.987 | 508.906 |
| Totale altri proventi finanziari | 750.987 | 508.906 |
| Totale proventi finanziari (15 + 16) | 750.987 | 508.906 |

BILANCIO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| 17 Interessi ed altri oneri finanziari: | | |
| - da impresa collegata | 860.000 | 0 |
| - da altre società | 2.375.980 | 2.665.641 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.235.980 | 2.665.641 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17) | (2.484.993) | (2.156.735) |
| D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | |
| 18 Rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 503.184 | 198.026 |
| Totale rivalutazioni | 503.184 | 198.026 |
| 19 Svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 223.273 | 550 |
| Totale svalutazioni | 223.273 | 550 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 279.911 | 197.476 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D) | 16.838.296 | 11.907.692 |
| 22 Imposte sul reddito dell'esercizio | | |
| a) imposte correnti | 5.210.227 | 3.610.538 |
| b) imposte esercizi precedenti | 12.580 | 0 |
| c) imposte differite e anticipate | 71.706 | (746.755) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio | 5.294.513 | 2.863.783 |
| 22 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO | 11.543.783 | 9.043.909 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO | 9.649.706 | 8.918.014 |
| UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI | 1.894.077 | 125.896 |

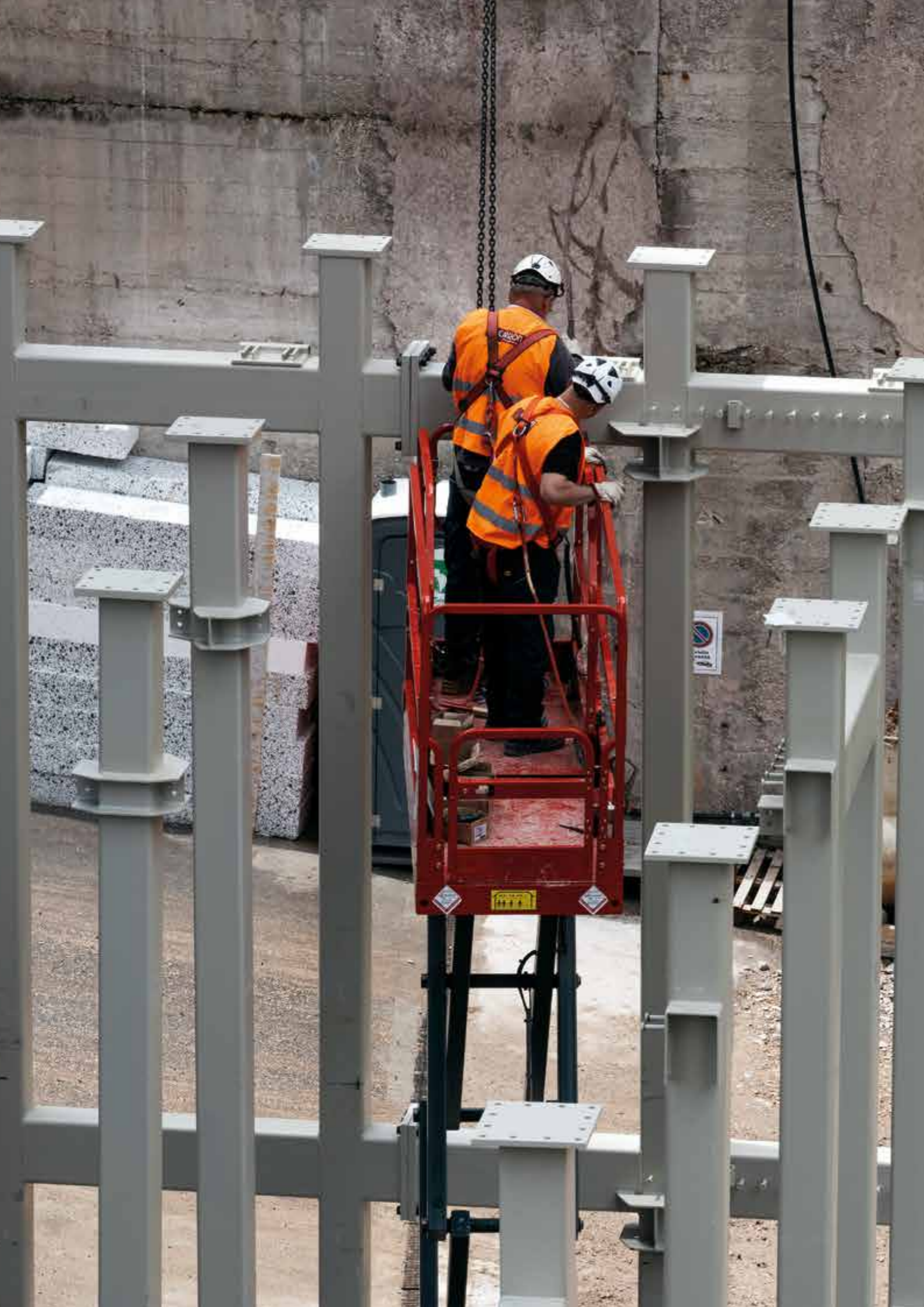
RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

| METODO INDIRETTO | 2022 | 2021 | |
|---|---|---------------------|---------------------|
| A | Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 11.543.783 | 9.043.909 | |
| Imposte sul reddito | 5.281.933 | 2.863.783 | |
| Interessi Passivi (Interessi Attivi) | 2.484.993 | 2.156.735 | |
| (Dividendi) | 0 | 0 | |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 213.897 | |
| 1 | Utile (Perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 19.310.709 | 14.278.324 |
| | Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 2.387.794 | 1.013.681 | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.412.713 | 1.995.500 | |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 222.058 | 525.975 | |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | (602.154) | (41.293) | |
| Totale rettifiche elementi non monetari | 4.420.411 | 3.493.863 | |
| 2 | Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN | 23.731.120 | 17.772.187 |
| | Variazioni del capitale circolante netto | | |
| (Incremento) o decremento delle rimanenze | 35.379.599 | (57.213.640) | |
| (Incremento) o decremento dei crediti Vs clienti | (19.680.412) | 22.426.272 | |
| Incremento o (decremento) dei debiti Vs fornitori | 25.795.570 | (2.169.969) | |
| (Incremento) o decremento ratei e risconti attivi | (133.956) | (343.263) | |
| Incremento o (decremento) degli acconti da clienti | (11.313.068) | 23.362.078 | |
| Incremento o (decremento) ratei e risconti passivi | 369.908 | 9.587 | |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (5.442.064) | (10.075.975) | |
| Totale variazioni capitale circolante netto | 24.975.577 | (24.004.910) | |
| 3 | Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN | 48.706.697 | (6.232.723) |
| | Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (1.702.493) | (1.914.017) | |
| (Imposte sul reddito pagate) | (3.995.197) | (4.315.579) | |
| Dividendi incassati | 0 | 0 | |
| (Utilizzo dei fondi) | (1.237.617) | (1.172.981) | |
| Totale altre rettifiche | (6.935.307) | (7.402.577) | |
| | FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) | 41.771.390 | (13.635.300) |
| B | Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| | Immobilizzazioni Materiali | | |
| (Investimenti) | (8.733.294) | (1.837.870) | |
| Disinvestimenti | 1.661 | 19.058 | |
| | Immobilizzazioni Immateriali | | |
| (Investimenti) | (81.585) | (169.851) | |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | |
| | Immobilizzazioni Finanziarie e altri titoli | | |
| (Investimenti) | (4.796.700) | (298.542) | |
| Disinvestimenti | 2.123.037 | 390.633 | |

BILANCIO CONSOLIDATO

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

| METODO INDIRETTO | 2022 | 2021 | |
|---|--|---------------------|---------------------|
| | Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 | |
| Disinvestimenti | 0 | 0 | |
| Corrispettivi totali pagati o ricevuti | 0 | (500.000) | |
| Disponibilità liquide acquisite o cedute con le operazioni di acquisizione/cessione delle società controllate | 0 | 1.820 | |
| | FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (B) | (11.486.881) | (2.394.752) |
| C | Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| | Mezzi di terzi | | |
| Incremento (decremento) debiti a verso banche e verso altri finanziatori | (2.599.298) | 2.084.701 | |
| Accensione finanziamenti | 7.874.000 | 18.000.000 | |
| (Rimborso finanziamenti) | (20.503.716) | (15.646.558) | |
| | Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 45.750 | |
| Variazione delle quote di minoranze | 1.469.602 | 0 | |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati dalla capogruppo o alle minoranze | (895.005) | 0 | |
| | FLUSSO FINANZIARIO DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C) | (14.654.417) | 4.483.893 |
| | INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A+/-B+/-C) | 15.630.092 | (11.546.159) |
| | DISPONIBILITÀ LIQUIDE INIZIALI | 46.621.024 | 58.167.183 |
| | DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 62.251.116 | 46.621.024 |
| | INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 15.630.092 | (11.546.159) |



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2022



Premessa

Carron Holding S.r.l. è la società capogruppo che svolge attività di direzione e coordinamento delle controllate operanti nel settore delle costruzioni in conformità al rispettivo oggetto sociale.

Alla data di presentazione della presente nota integrativa i soci possessori delle quote di partecipazione al capitale sociale di Carron Holding S.r.l. sono:

Diego Carron

Partecipazione diretta detenuta 80%

Arianna Carron

Partecipazione diretta detenuta 5%

Paola Carron

Partecipazione diretta detenuta 5%

Marta Carron

Partecipazione diretta detenuta 5%

Barbara Carron

Partecipazione diretta detenuta 5%

CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa è stato redatto in conformità alle disposizioni del Decreto Legislativo n. 127/91 che ha attuato in Italia la VII direttiva dell'Unione Europea, ed è accompagnato dalla Relazione sulla Gestione che include prospetti illustrativi dello stato patrimoniale e del conto economico riclassificati in forma sintetica oltre che la descrizione della natura dell'attività dell'impresa, l'evoluzione prevedibile della gestione e tutte le altre informazioni di legge.

Per l'interpretazione e l'integrazione delle disposizioni di legge si è fatto riferimento ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e ai relativi documenti emessi.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensazioni tra partite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Contabilmente e in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter del cod. civ. si precisa che il Gruppo non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale in grado di determinare rischi e/o benefici significativi e la cui descrizione sia necessaria per una migliore comprensione del bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è corredato dalla Relazione degli Amministratori sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 del cod. civ., alla quale rinviamo per quanto attiene la natura dell'attività dell'impresa, la descrizione degli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio e dell'evoluzione prevedibile della gestione nonché per tutte le altre informazioni di legge.

Gli importi sono espressi in unità di euro, salvo diversa indicazione.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

Deroghe

La valutazione delle poste relative al bilancio è stata effettuata senza alcuna deroga ai sensi dell'art. 2423 comma 4 e dell'articolo 2423-bis comma 2 del cod. civ.

Principi di consolidamento

I principi di consolidamento adottati per la redazione del bilancio consolidato sono i seguenti:

- il valore contabile delle partecipazioni consolidate, secondo il metodo dell'integrazione globale, in sede di primo consolidamento è eliminato a fronte del patrimonio netto delle imprese partecipate valutato a valori correnti. La differenza tra il costo di acquisizione delle partecipazioni e la relativa quota di patrimonio netto, risultante all'atto dell'acquisto, è imputata alle specifiche voci dell'attivo e del passivo sulla base di apposite valutazioni. L'eventuale differenza residua negativa è iscritta in una voce del patrimonio netto denominata "Riserva di consolidamento"; se positiva, qualora non allocabile a specifiche voci dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale, è iscritta nella voce "Avviamento" oppure, in assenza di utilità futura, è addebitata a conto economico;
- le attività, le passività, i costi, gli oneri, i ricavi e i proventi delle imprese incluse nell'area di consolidamento con il metodo dell'integrazione globale sono assunti integralmente nel bilancio consolidato a prescindere dalla percentuale di partecipazione dell'impresa controllante;
- i dividendi, le rivalutazioni e le svalutazioni di partecipazioni incluse nell'area di consolidamento, nonché le plusvalenze e le minusvalenze derivanti da alienazioni infragruppo di tali partecipazioni sono oggetto di eliminazione;
- in sede di determinazione del patrimonio netto e del risultato economico del Gruppo, le quote di competenza di soci terzi sono evidenziate in apposite voci dello stato patrimoniale e del conto economico;
- i crediti, i debiti, i costi, gli oneri, i ricavi e i proventi relativi alle imprese incluse nell'area di consolidamento sono oggetto di eliminazione, così come sono altresì oggetto di eliminazione le garanzie, gli impegni e i rischi relativi alle imprese in questione;
- gli utili e le perdite derivanti da operazioni effettuate tra imprese incluse nell'area di consolidamento e non ancora realizzati alla data del bilancio sono oggetto di eliminazione. L'eliminazione non è effettuata quando gli utili e le perdite sono di importo irrilevante;
- i principi di consolidamento non sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Ai fini della predisposizione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci al 31 dicembre 2022 di tutte le società del Gruppo, già approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione, opportunamente rettificati ove necessario per omogeneizzarne i criteri di valutazione ai fini delle operazioni di consolidamento. Non vi sono, infine, società che abbiano una data di chiusura dell'esercizio diversa da quella di riferimento del bilancio consolidato; non vi è pertanto la necessità di predisporre appositi bilanci annuali intermedi.

AREA DI CONSOLIDAMENTO**Società controllate**

Il perimetro di consolidamento comprende i bilanci della capogruppo e delle imprese nelle quali la stessa esercita direttamente o indirettamente il controllo ai sensi dell'art. 26 del Decreto Legislativo n. 127/91.

Il Gruppo è alla data del 31/12/2022 costituito dalle seguenti Società consolidate con il metodo integrale:

| Società | Sede | % Partecipazione |
|--|--------------------------------|---------------------|
| Carron Holding S.r.l. Attività: Holding e gestione partecipazioni | San Zenone degli Ezzelini (TV) | Capogruppo |
| Carron Cav. Angelo S.p.A. Attività: costruzioni edilizie e infrastrutture per conto proprio e per conto di terzi | San Zenone degli Ezzelini (TV) | 100,00% |
| Carron BAU Srl Attività: costruzioni edilizie e infrastrutture per conto proprio e per conto di terzi | Varna (BZ) | 60,00% |
| OLM NATURE ESCAPE Società Agricola a r.l. Attività Agricola | Varna (BZ) | 60,00% indiretta |
| Senectus Srl Attività di gestione di beni immobili propri | San Zenone degli Ezzelini (TV) | 42,00% indiretta |
| Sans Souci Srl Attività di gestione di beni immobili propri | San Zenone degli Ezzelini (TV) | 90,00% indiretta |

Nel corso dell'esercizio la controllante Carron Holding Srl ha ceduto il 10% del capitale della Carron Bau Srl a terzi.

Riportiamo di seguito l'elenco delle partecipazioni in società controllate escluse dal perimetro di consolidamento con la relativa motivazione per l'esclusione:

| Denominazione sociale | Sede | Capitale | % Part. | motivo esclusione |
|-----------------------|-------|----------|---------|-------------------|
| Forte Joint Venture | Malta | 10.000 | 52,00% | (4) |

Motivi di esclusione

- (1) Eterogeneità dell'attività svolta
- (2) Limitazione nell'esercizio del controllo
- (3) Irrilevanza della controllata
- (4) Società in liquidazione o procedura concorsuale
- (5) Azioni o quote possedute esclusivamente per successiva alienazione
- (6) Altro

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

Rimane esclusa dal perimetro di consolidamento la controllata Forte JV data l'insussistenza di fatti operativi avvenuti nel corso dell'esercizio oltre al fatto che è in corso la pratica di liquidazione e cessazione dell'attività. Non sono inoltre incluse nel perimetro di consolidamento le società controllate e collegate costituite in forma consortile tra imprese concorrenti riunite ai sensi dell'art. 93 del DPR 207/2010 per l'esecuzione unitaria, totale o parziale dei lavori, in quanto la loro incidenza sui valori del Bilancio consolidato del Gruppo non appare rilevante. Si rileva inoltre che attraverso il meccanismo del "ribalzo costi e ricavi" le performance economico/finanziario delle consortili sono già riflesse pro-quota nei bilanci dei soci e che tali entità non presentano nei propri saldi patrimoniali un indebitamento finanziario rilevante nei confronti di terzi. Le relative partecipazioni sono valutate al costo e sono ricomprese tra le attività finanziarie rientranti nelle poste dell'Attivo circolante (Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni).

Ai sensi dell'art. 37 del d.lgs. 127/91 non vi sono società soggette a controllo congiunto da includere nel consolidamento con il metodo proporzionale.

I principi di consolidamento adottati non sono modificati rispetto l'esercizio precedente.

Società collegate

Le società collegate sono imprese nelle quali il Gruppo esercita un'influenza notevole, che si presume sussistere quando la partecipazione è compresa tra il 20% e il 50% dei diritti di voto.

Le partecipazioni in società collegate sono valutate con il metodo del Patrimonio Netto e sono inizialmente iscritte al costo. Le successive variazioni vengono rilevate nel seguente modo:

- il valore contabile di tali partecipazioni risulta allineato al Patrimonio Netto e comprende l'iscrizione dei maggiori valori attribuiti alle attività e alle passività e dell'eventuale avviamento individuati al momento dell'acquisizione;
- gli utili o le perdite di pertinenza del Gruppo sono contabilizzati dalla data in cui l'influenza notevole o il controllo congiunto ha avuto inizio e fino alla data in cui l'influenza notevole o il controllo congiunto cessa; nel caso in cui, per effetto delle perdite, la società valutata con il metodo in oggetto evidenzia un Patrimonio Netto negativo, il valore di carico della partecipazione è annullato e l'eventuale eccedenza di pertinenza del Gruppo, laddove quest'ultimo si sia impegnato ad adempiere a obbligazioni legali o implicite dell'impresa partecipata, o comunque a coprirne le perdite, è rilevata in un apposito fondo; le variazioni patrimoniali delle società valutate con il metodo del Patrimonio Netto non rappresentate dal risultato di Conto Economico sono contabilizzate direttamente a rettifica delle riserve di Patrimonio Netto.

| Società | Sede | % Partecipazione |
|---|----------------------------|------------------|
| Consorzio Vie Del Mare | Mestre (VE) | 25,00% |
| CABI Srl Valorizzazione e promozione Immobiliare | San Zenone d.Ezzelini (TV) | 50,00% |
| Europont Srl Attività di noleggio con posa di ponteggi per l'edilizia | Laives (BZ) | 34,30% |

Altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese diverse da quelle controllate e collegate sono imprese in cui il Gruppo esercita generalmente una percentuale di possesso inferiore al 20%. Tali partecipazioni sono valutate col metodo del costo, ridotto per le perdite durevoli di valore

| Denominazione sociale | Sede | Capitale | % Partecipazione |
|-------------------------------------|---------------|------------|------------------|
| Strada del Mare S.p.A. | Jesolo (VE) | 720.000 | 4,55% |
| Parceggio Piazza Vittoria S.r.l. | Milano | 2.000.000 | 5,00% |
| Cons. Nogara Mare – in liquidazione | Venezia | 600.000 | 5,98% |
| Ospedal Grando S.r.l. | Padova | 11.000.000 | 2,50% |
| Banca delle Terre Venete | Vedelago (TV) | 6.591.848 | 0,00% |
| Meran Central Parking Srl | Bolzano (BZ) | 5.665.000 | 0,02% |

USO DI STIME

La predisposizione del Bilancio consolidato richiede da parte degli Amministratori l'applicazione di principi e metodologie contabili che, in talune circostanze, si basano su difficili e soggettive valutazioni e stime fondate sull'esperienza storica e assunzioni che vengono di volta in volta considerate ragionevoli e realistiche in funzione delle relative circostanze. L'applicazione di tali stime e assunzioni influenza gli importi riportati negli schemi di Bilancio, quali la Situazione Patrimoniale-Finanziaria e il Conto Economico, nonché l'informativa fornita. I risultati finali delle poste di Bilancio per le quali sono state utilizzate le suddette stime e assunzioni, possono differire da quelli riportati nei bilanci successivi a causa dell'incertezza che caratterizza le assunzioni e le condizioni sulle quali si basano le stime.

I principi contabili e le voci di Bilancio che richiedono più di altri una maggiore soggettività nell'elaborazione delle stime e per i quali un cambiamento nelle condizioni sottostanti le assunzioni utilizzate potrebbe avere un impatto significativo sul Bilancio consolidato del Gruppo sono i seguenti:

- **Imposte:** le imposte sul reddito (correnti e differite) sono determinate secondo una prudente interpretazione delle normative fiscali vigenti. Questo processo comporta talvolta complesse stime nella determinazione del reddito imponibile e delle differenze temporanee deducibili e imponibili tra valori contabili e fiscali. In particolare, la valutazione per la recuperabilità delle attività per imposte anticipate, rilevate in relazione sia alle perdite fiscali utilizzabili negli esercizi successivi, sia alle differenze temporanee deducibili, tiene conto della stima dei redditi imponibili futuri attesi.
- **Svalutazione crediti:** la recuperabilità dei crediti viene valutata tenendo conto del rischio di inesigibilità degli stessi, della loro anzianità e delle perdite su crediti rilevate in passato per tipologie di crediti simili.
- **Rischi su lavori in corso:** il Gruppo opera in settori di business con schemi contrattuali complessi; per meglio supportare le stime, il Gruppo si è dotato di schemi di gestione di analisi dei rischi di commessa finalizzati a identificare, monitorare e quantificare i rischi relativi allo svolgimento di tali contratti.
- **Vertenze legali:** gli accantonamenti relativi a contenziosi sono frutto di un processo che si basa sulla valutazione delle probabilità di soccombenza;
- **Ricavi:** i ricavi sono riconosciuti sulla base dei corrispettivi pattuiti in proporzione allo stato di avanzamento dei lavori. La stima del margine di commessa atteso è un processo complesso di valutazione che include l'identificazione di diversi rischi inerenti: le attività operative, le condizioni di mercato, e ogni altro elemento per quantificare i futuri costi e i tempi attesi per il completamento del progetto.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Sono costituite da elementi non monetari, chiaramente identificabili e privi di consistenza fisica, controllabili e atti a generare benefici economici futuri.

Tali elementi sono rilevati al costo, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione necessari a rendere le attività disponibili all'uso. Per ciascuna attività immateriale al momento di prima rilevazione viene determinata la vita utile. La stima della vita utile è riesaminata con periodicità annuale ed eventuali cambiamenti, laddove necessari, sono apportati con applicazione prospettica.

Le attività immateriali sono esposte al netto dei relativi ammortamenti accumulati e di eventuali perdite di valore determinate secondo le modalità descritte nel seguito. L'ammortamento ha inizio quando l'attività è disponibile all'uso ed è ripartito sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione della stessa e cioè sulla base della vita utile.

Al momento della vendita o quando non sussistono benefici economici futuri attesi dall'uso di un'attività immateriale, essa viene eliminata dal bilancio e l'eventuale perdita o utile (calcolata come differenza tra il valore di cessione e il relativo valore netto contabile) viene rilevata a Conto Economico nell'anno della suddetta eliminazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli immobili, impianti e macchinari, attrezzature e altri beni, sono rilevati al costo, comprensivo dei costi accessori direttamente imputabili e necessari alla messa in funzione del bene per l'uso per cui è stato acquistato, incrementato, in presenza di obbligazioni attuali, del valore attuale del costo stimato per lo smantellamento e la rimozione dell'attività.

Gli oneri sostenuti per le manutenzioni e le riparazioni di natura ordinaria e/o ciclica sono direttamente imputati al Conto Economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. La capitalizzazione dei costi inerenti l'ampliamento, l'ammodernamento o il miglioramento degli elementi strutturali di proprietà o in uso da terzi, è effettuata esclusivamente nei limiti in cui gli stessi rispondano ai requisiti per essere separatamente classificati come attività o parte di una attività.

Gli immobili, impianti e macchinari sono esposti al netto dei relativi ammortamenti accumulati e di eventuali perdite di valore determinate in base alle modalità descritte nel seguito. L'ammortamento è calcolato in quote costanti in base alla vita utile stimata del bene per l'impresa, che è riesaminata con periodicità annuale ed eventuali cambiamenti, laddove necessari, sono apportati con applicazione prospettica.

La vita utile stimata dei principali immobili, impianti e macchinari è la seguente:

| | Vita utile dell'attività materiale |
|---|------------------------------------|
| Fabbricati | 33 anni |
| Impianti generici | 10 anni |
| Macchinari operatori e impianti specifici | 7 anni |
| Escavatori e pale meccaniche | 5 anni |
| Costruzioni leggere | 8 anni |
| Casseforme metalliche | 4 anni |
| Attrezzatura d'officina | 10 anni |

| | |
|--|----------|
| Strumenti e livelli elettrici ed elettronici | 2,5 anni |
| Attrezzatura varia e minuta | 2,5 anni |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 8 anni |
| Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche | 5 anni |
| Computer e sistemi telefonici elettronici | 5 anni |
| Autoveicoli da trasporto | 5 anni |
| Autovetture | 4 anni |

I terreni, sia liberi da costruzione sia annessi a fabbricati civili e industriali, non sono ammortizzati in quanto elementi a vita utile illimitata.

Al momento della vendita o quando non sussistono benefici economici futuri attesi dall'uso di una attività materiale, essa viene eliminata dal Bilancio e l'eventuale utile o perdita (calcolata come differenza tra il valore di cessione e il relativo valore netto contabile) viene rilevato a Conto Economico nell'anno in cui è operata l'eliminazione.

Alcune categorie di beni incorporano le rivalutazioni effettuate in forza della Legge 342/2000. I beni immobili iscritti nel bilancio d'esercizio delle società consolidate chiuso al 31/12/2007 fra le immobilizzazioni materiali, la cui iscrizione risultava confermata anche nel bilancio dell'esercizio 2008, sono stati assoggettati alla rivalutazione ai sensi del D.L. n. 185 del 29/11/2008, art. 15. Commi 16 e 22. Si precisa infine che alcune categorie di beni incorporano inoltre le rivalutazioni effettuate in forza del D.L. 104/2020.

Le immobilizzazioni materiali, acquisite mediante l'esercizio del diritto di riscatto al termine della locazione finanziaria, sono iscritte al valore corrisposto per il riscatto stesso.

Le plusvalenze o le minusvalenze da alienazione cespiti, quando si riferiscono a cessioni o radiazioni di beni strumentali impiegati nella normale attività dell'impresa e aventi scarsa significatività, sono rilevate al conto economico rispettivamente tra gli "altri ricavi" e "oneri diversi di gestione".

Il Gruppo ha inoltre adottato i dettami previsti dall'OIC 17, per cui i contratti di leasing vengono rappresentati con il metodo finanziario. I costi per le attività utilizzate mediante leasing operativi attraverso i quali il locatore mantiene sostanzialmente tutti i rischi e i benefici legati alla proprietà dei beni sono rilevati linearmente a conto economico lungo la durata del contratto di leasing.

RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate e iscritte al minore tra il costo determinato con l'applicazione del metodo LIFO e il valore desunto dall'andamento del mercato, nel rispetto di quanto stabilito dalle disposizioni di legge civilistiche e fiscali in materia.

I fabbricati da alienare (prodotti finiti) e i prodotti in corso di lavorazione, sono valutati al minore tra il costo determinato come sopra e il valore normale di mercato; se oggetto di compromesso, ultimati e consegnati ai compromissari, e purché sia stato ottenuto un significativo flusso finanziario da parte dei promittenti acquirenti, i fabbricati da alienare vengono valutati ai corrispettivi pattuiti nel contratto preliminare.

Gli acconti e le caparre ricevute dai compromissari sono contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale e sono imputati ai ricavi al momento della stipulazione del relativo rogito notarile.

LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Comprendono commesse e sono valutati sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, sulla base della percentuale di completamento, applicando la metodologia del "costo sostenuto" (cost to cost). Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente portate a decremento del valore dei lavori in corso su ordinazione nell'esercizio in cui le stesse divengono note. Se tale perdita è superiore al valore dei lavori in corso, la Società rileva un apposito fondo per rischi e oneri pari all'eccedenza. Le eventuali perdite probabili sono rilevate nell'esercizio in cui divengono prevedibili,

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

sulla base di una obiettiva e ragionevole valutazione delle circostanze esistenti. Le perdite sono rilevate indipendentemente dallo stato di avanzamento della commessa. Non sono state effettuate compensazioni di tali perdite con margini positivi previsti su altre commesse. Al fine del riconoscimento delle perdite, le commesse sono quindi considerate individualmente. I corrispettivi aggiuntivi sono inclusi tra i ricavi di commessa solo quando entro la data del bilancio vi è l'accettazione formale del committente di tali corrispettivi aggiuntivi; ovvero pur in assenza di una formale accettazione, alla data del bilancio è altamente probabile che la richiesta di corrispettivi aggiuntivi sia accettata sulla base delle più recenti informazioni e dell'esperienza storica.

Le somme percepite dal committente nel corso di esecuzione dell'opera che rappresentano forme di anticipazione finanziaria, sono iscritte al passivo del bilancio nell'apposita voce degli acconti da clienti, mentre quelle pagate ai subappaltatori sono iscritte tra gli altri crediti.

I lavori in corso su ordinazione sono esposti al netto degli eventuali fondi svalutazione e/o perdite a finire, nonché degli acconti relativi al contratto in corso di esecuzione, corrisposti dai Committenti sulla base di Stati di Avanzamento Lavori regolarmente accettati, i cui ammontari sono contabilizzati tra i Ricavi.

Qualora il fondo perdite a finire relativo alla singola commessa ecceda il valore del lavoro iscritto nell'attivo patrimoniale, tale eccedenza viene classificata nei fondi rischi e oneri.

Gli oneri futuri relativi a contratti di costruzione, connessi a ripristini, penali, garanzie e rischi in genere, sono quantificati e accantonati in apposito fondo rischi.

I ricavi di commessa comprendono i corrispettivi contrattualmente pattuiti, le varianti di lavori, la revisione di prezzi, gli incentivi e le eventuali riserve nella misura in cui è ragionevolmente certa la loro manifestazione e che possano essere determinati con attendibilità.

A tale riguardo le relative valutazioni sono state svolte con riferimento:

- alla normativa specifica in materia di lavori pubblici;
- alle clausole contrattuali;
- allo stato di avanzamento delle negoziazioni con il committente e alla probabilità dell'esito positivo di tali negoziazioni;
- laddove necessario a causa della complessità delle specifiche fattispecie, ad approfondimenti di natura tecnico-giuridica effettuati anche con l'ausilio di consulenti esterni, volti a confermare la fondatezza delle valutazioni effettuate.

I COSTI DI COMMESSA

I costi di commessa includono tutti i costi che si riferiscono direttamente alla commessa, i costi che possono essere attribuibili all'attività di commessa in generale e che possono essere allocati alla commessa stessa, oltre a qualunque altro costo che può essere specificatamente addebitato al committente sulla base delle clausole contrattuali. Nell'ambito dei costi sono inclusi anche:

- i costi pre-operativi, ossia i costi sostenuti nella fase iniziale del contratto prima che venga iniziata l'attività di costruzione (a seconda dei casi, costi di elaborazione gare, costi di progettazione, costi per l'organizzazione e l'avvio della produzione, costi di installazione cantiere);
- i costi post-operativi che si sostengono dopo la chiusura della commessa (rimozione cantiere, rientro macchinari/impianti in sede);
- i costi per eventuali servizi e prestazioni da eseguire dopo il completamento delle opere, remunerati nell'ambito del contratto riferito all'attività di commessa (come ad esempio le manutenzioni periodiche, l'assistenza e la supervisione nei primi periodi di esercizio delle singole opere);
- gli oneri futuri relativi a contratti di costruzione connessi a ripristini, penali, garanzie e rischi in genere, sono quantificati e accantonati in apposito fondo rischi.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Fanno eccezione all'applicazione del predetto criterio i crediti già esistenti antecedenti l'entrata in vigore del D.lgs. n. 139/2015 (c.d. decreto bilanci), che non hanno esaurito gli effetti alla data dell'1 gennaio 2016, la cui rilevazione avviene al valore nominale.

Al momento della rilevazione iniziale taluni crediti commerciali, senza corresponsione di interessi, o con interessi significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, e i relativi ricavi, sono stati rilevati al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito così determinato e il valore a termine è stata rilevata attraverso apposita riserva di patrimonio netto.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L'importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare, attualizzato al tasso di interesse effettivo originario del credito (ossia al tasso di interesse effettivo calcolato in sede di rilevazione iniziale).

L'importo della svalutazione è rilevato nel conto economico.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e il valore di presunto realizzo desunto, ove possibile, dall'andamento del mercato o da altri indicatori di mercato. All'interno della voce sono ricomprese anche:

- partecipazioni in società controllate;
- partecipazioni in società collegate.

Le partecipazioni in questione sono principalmente relative alle società controllate e collegate costituite in forma consortile per i cui criteri di valutazione si rimanda a quanto già esposto in precedenza.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Sono espressi secondo il criterio della competenza economica e temporale nel rispetto del principio di correlazione tra costi e ricavi.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data del bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, a ogni data del bilancio. Qualora nella

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità dei valori, l'accantonamento rappresenta la migliore stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori. Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario, mentre se l'eccedenza si origina a seguito del positivo evolversi di situazioni che ricorrono nell'attività, l'eliminazione o riduzione del fondo eccedente è contabilizzata fra i componenti positivi del reddito della classe avente la stessa natura.

Tra i "Fondi per rischi e oneri" sono iscritti quelli relativi alle imposte, anche differite, accogliendo gli oneri stimati per la definizione di potenziali contenziosi tributari, nonché il fondo imposte differite calcolate in funzione del reddito delle commesse infrannuali, valutate ai fini civilistici in base alla percentuale di completamento ma fiscalmente soggette a imposizione in base alla commessa completata.

Con apposita voce "Altri" fondi sono stati stanziati:

- i costi stimati dopo la chiusura delle commesse che si riferiscono normalmente a:
 - costi di smobilizzo del cantiere, cioè quelli per rimuovere le installazioni;
 - costi per il rientro dei macchinari in sede;
 - costi per il trasporto dei materiali non utilizzati in altro cantiere o in sede, incluse le perdite sui materiali abbandonati;
- costi per il collaudo delle opere eseguite;
- oneri per penalità contrattuali, quelli per il rifacimento di opere secondo le prescrizioni del committente, quelli per la sistemazione di "riserve" avanzate da subappaltatori o subfornitori;
- oneri per la manutenzione delle opere nel periodo successivo alla consegna ove contrattualmente previsto;
- oneri per garanzie contrattuali.
- e inoltre:
 - i costi per fronteggiare contenziosi legali;
 - i costi per porre rimedio alle difformità e ai vizi delle opere che intervenissero nel decorrere due anni dal collaudo provvisorio, eliminabili a spese dell'appaltatore (ex artt. 1667/1668 c.c.).

FONDO TFR

Nella voce trattamento di fine rapporto è stato iscritto quanto i dipendenti avrebbero diritto a percepire in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio. Le indennità di anzianità costituenti la suddetta voce, ossia la quota di accantonamento di competenza dell'anno e la rivalutazione annuale del fondo preesistente, sono determinate in conformità alle norme vigenti. Il trattamento di fine rapporto è iscritto nella voce C del passivo e il relativo accantonamento alla voce B9 del conto economico. Si segnala che le modifiche apportate alla normativa TFR dalla Legge 27 dicembre 2006 n. 296 ("Legge Finanziaria 2007") e dai successivi Decreti e Regolamenti attuativi, hanno avuto impatto sui criteri di contabilizzazione applicati alle quote di TFR maturate al 31 dicembre 2006 e a quelle maturande dal 1° gennaio 2007 per la consolidata Carron Cav. Angelo S.p.A. che a seguito della riforma registra un incremento della voce in esame solo per la quota di rivalutazione del fondo, in quanto la quasi totalità degli stanziamenti a partire dall'anno 2007 è stata versata, in base alle scelte di ogni singolo lavoratore, a fondi di previdenza complementare o al Fondo Tesoreria presso l'INPS. Per le altre società del Gruppo la normativa in questione non ha avuto impatti in quanto così come previsto dalla stessa normativa, per le aziende che alla data di entrata in vigore della normativa avessero avuto meno di 50 dipendenti, sia le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sia le quote maturande a partire dal 1° gennaio 2007, per i dipendenti che non avessero già optato per la destinazione a forme di previdenza complementare, continuano a rimanere in azienda.

DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Fanno eccezione all'applicazione del predetto criterio i debiti finanziari già esistenti antecedenti l'entrata in vigore del D.lgs. n. 139/2015 (c.d. decreto bilanci), che non hanno esaurito gli effetti alla data dell'1 gennaio 2016, la cui rilevazione avviene al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il criterio del costo ammortizzato si rinvia a quanto illustrato con riferimento ai crediti.

I debiti per ferie maturate dai dipendenti e per retribuzioni differite, comprensivi di quanto dovuto agli enti previdenziali, sono stanziati sulla base dell'ammontare che si dovrebbe corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

RICAVI

I ricavi per la vendita di beni sono rilevati quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi per le prestazioni di servizi, ovvero dipendenti da prestazioni pattuite in contratti d'appalto, sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione, ovvero sulla base di Stati di Avanzamento lavori regolarmente approvati e certificati.

Le transazioni con le entità correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

COSTI

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

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito a una attività o a una passività secondo i criteri civilistici e il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali.

Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a utilizzare. Le imposte differite, invece, sono iscritte anche qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

I debiti per imposte differite e i crediti per imposte anticipate, ove rilevati, sono appostati rispettivamente nel fondo per rischi e oneri o nei crediti verso altri dell'attivo circolante dello stato patrimoniale.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato**IMPEGNI, GARANZIE E RISCHI**

Le garanzie personali, distinte in fidejussioni e altre garanzie personali, sono segnalate in nota integrativa per un ammontare pari all'effettivo impegno, oltre agli impegni e rischi sono iscritte anche le operazioni relative a tutti gli impegni e i rischi esistenti alla chiusura dell'esercizio. Il dettaglio è esposto in apposita tabella al termine delle note di commento della sezione del "Passivo patrimoniale".

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Si segnala separatamente per categorie il numero medio suddiviso dei dipendenti delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale.

| Organico | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 7 | 7 | - |
| Quadri | 9 | 6 | +3 |
| Impiegati | 184 | 181 | +3 |
| Operai | 79 | 73 | +6 |
| Altri | 10 | 5 | +5 |
| Totale | 289 | 272 | +17 |



STATO PATRIMONIALE ATTIVO**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Ammontano al 31/12/2022 a euro 1.418.961, la composizione della voce e le sue movimentazioni sono di seguito elencate:

| Descrizione | Costi di impianto e ampliamento | Diritti di brevetto industriale | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobil. immateriali | Totale |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|----------------|----------------------------|------------------|
| Costo storico | 7.491 | 681.954 | 1.750 | 1.327.716 | 828.388 | 2.847.299 |
| Ammortamenti precedenti | (3.997) | (403.759) | (98) | (331.261) | (334.833) | (1.073.948) |
| Valore di inizio esercizio | 3.494 | 278.195 | 1.652 | 996.455 | 493.555 | 1.773.351 |
| Incrementi per acquisizioni | - | 17.965 | - | - | 63.621 | 81.586 |
| Decrementi | - | - | - | - | - | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.569) | (83.016) | (98) | (247.776) | (103.517) | (435.976) |
| Variazioni da consolidamento | - | - | - | - | - | - |
| Valore di fine esercizio | 1.925 | 213.144 | 1.554 | 748.679 | 453.659 | 1.418.961 |

Tra le immobilizzazioni immateriali sono ricompresi in particolare i costi per l'acquisizione e l'implementazione di software, oltre ai costi inerenti la gestione ed il mantenimento della certificazione S.O.A.

Relativamente alla voce Avviamento, questa riporta il valore emerso in sede di primo consolidamento delle controllate OLM Nature Escape che verrà ammortizzato in 10 anni e Sans Souci Srl che verrà ammortizzato in 3 anni.

Nel prospetto sottostante vengono dettagliati i tempi di ammortamento:

| Avviamento Società | Periodo amm.to | Valore iniziale | Residuo da ammortizzare |
|--------------------|----------------|-----------------|-------------------------|
| OLM Nature Escape | 10 anni | 834.838 | 584.386 |
| Sans Souci Srl | 3 anni | 492.879 | 164.293 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Ammontano, al 31/12/2022, a euro 28.864.371. Le movimentazioni intervenute per ciascuna categoria di beni e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio come rinvenienti dai bilanci d'esercizio delle società incluse nell'area di consolidamento, sono le seguenti:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Terreni e fabbricati | 14.731.247 | 17.782.632 | (3.051.385) |
| Impianti e macchinari | 2.940.602 | 1.819.512 | 1.121.090 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 2.497.063 | 1.230.572 | 1.266.491 |
| Altri beni | 1.178.110 | 1.123.350 | 54.760 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 7.517.349 | 153.409 | 7.363.940 |
| Totale | 28.864.371 | 22.109.475 | 6.754.896 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato**TERRENI E FABBRICATI**

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| Costo storico | 22.424.600 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (4.641.968) |
| Scritture di consolidamento | - |
| Valore inizio esercizio | 17.782.632 |
| Riclassificazioni | (2.549.212) |
| Incremento per acquisizioni | - |
| Decrementi per disinvestimenti | (1.662) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (500.511) |
| Rivalutazioni | - |
| Svalutazioni | - |
| Variazioni da consolidamento | - |
| Valore di fine esercizio | 14.731.247 |

Il saldo della voce "terreni e fabbricati" include anche il valore dei terreni, che a seguito delle disposizioni fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, non sono più sottoposti al processo di ammortamento.

IMPIANTI E MACCHINARIO

| | |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 3.374.702 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.555.190) |
| Scritture di consolidamento | - |
| Valore inizio esercizio | 1.819.512 |
| Riclassifiche | - |
| Incremento per acquisizioni | 1.542.498 |
| Decrementi per disinvestimenti | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | (421.408) |
| Rivalutazioni | - |
| Svalutazioni | - |
| Variazioni da consolidamento | - |
| Valore di fine esercizio | 2.940.602 |

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 3.098.002 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.867.430) |
| Scritture di consolidamento | - |
| Valore inizio esercizio | 1.230.572 |

| | |
|---------------------------------|------------------|
| Riclassifiche | 68.001 |
| Incremento per acquisizioni | 1.905.491 |
| Decrementi per disinvestimenti | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | (707.001) |
| Rivalutazioni | - |
| Svalutazioni | - |
| Variazioni da consolidamento | - |
| Valore di fine esercizio | 2.497.063 |

ALTRI BENI

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 3.221.610 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (2.098.260) |
| Scritture di consolidamento | 0 |
| Valore inizio esercizio | 1.123.350 |
| Riclassifiche | (68.001) |
| Incremento per acquisizioni | 470.577 |
| Decrementi per disinvestimenti | (5.442) |
| Ammortamenti dell'esercizio | (342.374) |
| Rivalutazioni | - |
| Svalutazioni | - |
| Variazioni da consolidamento | - |
| Valore di fine esercizio | 1.178.110 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 153.409 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | - |
| Scritture di consolidamento | - |
| Valore inizio esercizio | 153.409 |
| Riclassifiche | 2.549.212 |
| Incremento per acquisizioni | 4.814.728 |
| Decrementi per disinvestimenti | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | - |
| Rivalutazioni | - |
| Svalutazioni | - |
| Variazioni da consolidamento | - |
| Valore di fine esercizio | 7.517.349 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato**Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

I beni aziendali della società Carron Cav. Angelo Spa accolgono l'ammontare della rivalutazione effettuata ai sensi del Ex legge 342/2000, D.lgs. 185/2008 e Decreto Legge 104/2020, mentre i beni della società OLM Nature Escape GmbH accolgono l'ammontare della rivalutazione effettuata ai sensi Decreto Legge 104/2020.

Al 31/12/2022 pertanto, il valore complessivo delle rivalutazioni effettuate ammonta a euro 4.423.740; come riepilogato nella tabella che segue:

| Descrizione | Totale rivalutazioni |
|--|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 3.832.442 |
| Impianti e macchinari | 334.219 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 167.345 |
| Altri beni | 89.734 |
| Totale | 4.423.740 |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**PARTECIPAZIONI**

Le partecipazioni esposte al punto III dello Stato Patrimoniale sono così costituite:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| Imprese controllate | 5.200 | 5.200 | 0 |
| Imprese collegate | 1.443.935 | 891.809 | 552.126 |
| Altre imprese | 430.198 | 440.194 | (9.996) |
| Totale | 1.879.333 | 1.337.203 | 542.130 |

Nel dettaglio le variazioni intervenute:

| Descrizione | 31/12/2021 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2022 |
|--|----------------|----------------|------------|------------------|
| Forte JV | 5.200 | - | - | 5.200 |
| Partecipazioni in imprese controllate | 5.200 | - | - | 5.200 |
| Consorzio Vie del Mare | 18.228 | - | - | 18.228 |
| Cabi Srl | - | 97.942 | - | 97.942 |
| Europont Srl | 873.581 | 454.184 | - | 1.327.765 |
| Partecipazioni in imprese collegate | 891.809 | 552.126 | - | 1.443.935 |
| Ospedal Grando Srl | 275.000 | - | - | 275.000 |
| New Jersey Srl in liquidazione | 9.873 | - | (9.873) | 9.873 |
| Strada del Mare Spa | 26.382 | - | - | 26.382 |
| Parcheggio Vittoria Srl | 97.423 | - | - | 97.423 |
| Consorzio Nogma in liquidazione | 30.000 | - | - | 30.000 |

| | | | | |
|------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Banca delle Terre Venete Spa | 516 | - | - | 516 |
| Meran Centrum Parking Spa | 1.000 | - | (123) | 877 |
| Altri | 440.194 | - | (9.996) | 430.198 |
| Totale | 1.337.203 | 552.126 | (9.996) | 1.879.333 |

CREDITI DELL'ATTIVO IMMOBILIZZATO

Al 31/12/2022 i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad euro 12.934.807 registrando una variazione complessiva in diminuzione di euro 443.866 rispetto al 31/12/2021.

La composizione della voce è la seguente:

| Descrizione | 31/12/2021 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2022 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Consorzio Vie del Mare | 30.800 | - | - | 30.800 |
| Trento Tre Scarl | 701.843 | - | - | 701.843 |
| Officine Trento Scarl | 99.000 | 39.200 | - | 138.200 |
| Cabi Srl | - | 3.490.000 | - | 3.490.000 |
| Verso imprese collegate | 831.643 | 3.529.200 | 0 | 4.360.843 |
| Immobilmarca Srl | 9.925.000 | 50.500 | - | 9.975.500 |
| New Jersey Srl | 13.164 | - | (13.164) | - |
| Manus Srl | 2.100.000 | - | (2.100.000) | - |
| Ospedal Grandò Srl | 65.000 | 87.500 | - | 152.500 |
| Altri | 12.103.164 | 138.000 | (2.113.164) | 10.128.000 |

La variazione della consistenza dei crediti verso collegate riflette l'erogazione di un finanziamento alla partecipata Trento Tre Scarl e alla società CABI Srl.

La voce dei crediti verso altri riflette invece, per la maggior parte del suo importo, l'ammontare dei finanziamenti concessi alla ex controllata e ora correlata Immobilmarca Srl, erogati durante il periodo di esecuzione dei lavori volti alla realizzazione del compendio commerciale nel comune di Silea (TV).

Per ulteriori informazioni circa la recuperabilità del credito in questione si rimanda a quanto descritto di seguito con riferimento ai crediti verso clienti.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

ALTRI TITOLI

La voce altri titoli accoglie il valore della quota di investimento nel fondo denominato "Salute 2" del valore di euro 2.050.000 nonché la partecipazione al Fondo d'investimento denominato "Geminus" il cui valore è stato azzerato nell'esercizio precedente; non ci sono variazioni rispetto allo scorso esercizio.

| Altri titoli | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Fondo investimento "Geminus" | - | - | - |
| Fondo d'investimento "Salute 2" | 2.050.000 | 2.050.000 | - |
| Totale | 2.050.000 | 2.050.000 | - |

STRUMENTI FINANZIARI ATTIVI

La voce riflette il valore al Mark to Market di uno strumento finanziario derivato di copertura flussi finanziari sottoscritto nel 2020 dalla controllata Carron Cav. Angelo Spa

| Tipologia Contratto | IRS (Interest Rate Swap O.T.C.) |
|-----------------------|---|
| Finalità | Copertura rischio oscillazione tasso di interesse |
| Controparte emittente | BNL BNP Paribas |
| Data operazione | 30/06/2020 |
| Data decorrenza | 30/06/2020 |
| Data scadenza | 30/06/2025 |
| Importo Nozionale | Euro 5.000.000 |
| Modalità Rimborso | Rate trimestrali |
| Valore Mark to Market | 142.790 |

Nell'esercizio 2022 per adeguare la rappresentazione contabile dello strumento è stato azzerato il Fondo Strumenti Finanziari Passivi per Euro 5.291, mentre è stato iscritto tra le Immobilizzazioni Finanziarie il valore del MTM.

Il provento di Euro 148.081 è stato rilevato alla voce "Proventi Finanziari - Altri".

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante al 31/12/2022 è così costituito:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|------------------|
| Rimanenze | 110.189.021 | 145.568.620 | (35.379.599) |
| Crediti | 117.549.117 | 92.703.364 | 24.845.753 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 91.930 | 98.323 | (6.393) |
| Disponibilità liquide | 62.251.116 | 46.621.024 | 15.630.092 |
| Totale | 290.081.184 | 284.991.331 | 5.089.853 |

RIMANENZE

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 10.460.911 | 21.323.750 | (10.862.839) |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 99.396.954 | 123.253.130 | (23.856.176) |
| Prodotti finiti e merci | 331.156 | 991.740 | (660.584) |
| Totale | 110.189.021 | 145.568.620 | (35.379.599) |

Alla voce "materie prime" vengono allocati i costi di acquisto delle aree edificabili nelle quali vengono poi realizzati interventi immobiliari con costruzione diretta di immobili, la variazione intervenuta è data dal fatto che sono state acquisite aree le cui attività di costruzioni inizieranno nel corso del 2023. L'incremento della voce "Lavori in corso su ordinazione" è determinato in buona parte dai lavori di realizzazione di opere oggetto di preliminari di vendita di cosa futura, che in ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile OIC nr.23, al punto 5), essendo il prodotto realizzato su queste aree configurabile alla stregua di un normale contratto d'appalto a esecuzione pluriennale data l'esistenza, all'avvio dei lavori di realizzo dell'immobile, di contratti preliminari di vendita aventi ad oggetto tali immobili di futura realizzazione. Per completezza si rimanda alla parte introduttiva della presente nota integrativa dove vengono esposti i criteri di valutazione. I lavori in corso su ordinazione hanno durata media di esecuzione di 18 mesi.

Tra i "prodotti finiti e merci" sono ricomprese le giacenze materiali di cantiere rilevate a fine esercizio, oltre ad alcuni immobili destinati alla vendita.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato**CREDITI**

La partita dei crediti iscritti nell'attivo circolante, dopo l'eliminazione dei saldi infragruppo, presenta le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verso clienti | 69.781.149 | 49.964.850 | 19.816.299 |
| Verso imprese controllate | 555.935 | 254.440 | 301.495 |
| Verso imprese collegate | 9.958.870 | 10.369.252 | (410.382) |
| Verso imprese controllanti | - | - | 0 |
| Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 1 | (1) |
| Per crediti tributari | 7.757.045 | 5.221.307 | 2.535.738 |
| Per imposte anticipate | 75.259 | 256.700 | (181.441) |
| Verso altri | 29.420.859 | 26.636.814 | 2.784.045 |
| Totale | 117.549.117 | 92.703.364 | 24.845.753 |

La suddivisione dei crediti secondo le scadenze è la seguente:

| Descrizione | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo | Oltre i 5 esercizi | Totale |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Verso clienti | 60.994.149 | 8.787.000 | - | 69.781.149 |
| Verso imprese controllate non consolidate | 555.935 | - | - | 555.935 |
| Verso imprese collegate | 7.813.803 | 2.145.067 | - | 9.958.870 |
| Per crediti tributari | 7.070.122 | 686.923 | - | 7.757.045 |
| Per imposte anticipate | 75.259 | - | - | 75.259 |
| Verso altri | 28.402.849 | 1.018.010 | - | 29.420.859 |
| Totale | 104.912.117 | 12.637.000 | - | 117.549.117 |

CREDITI VERSO CLIENTI

Il credito verso clienti oltre dodici mesi, dell'ammontare di euro 8.787.000, che ha subito una diminuzione di Euro 1.973.000 è relativo al residuo corrispettivo per le prestazioni d'appalto svolte da Carron Cav. Angelo S.p.A. nei confronti della correlata Immobiliar S.r.l., uscita dal perimetro del Gruppo per effetto dell'operazione di scissione avvenuta nel 2017.

Il regolamento di tale credito è correlato, inoltre, al realizzo dei crediti, vantati sempre verso la società Immobiliar S.r.l., iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie. Il realizzo di tali partite è subordinato al completamento del programma di dismissione dei beni immobili della debitrice, ovvero dei risultati delle attività che la stessa sta conducendo per la valorizzazione immobiliare a destinazione residenziale sul compendio di Riese Pio X (TV) ora in fase di commercializzazione, oltre ad attività di sviluppo immobiliare nell'ambito delle Residenze Sanitarie Assistite (R.S.A.) che allo stato attuale presentano buone prospettive di business tali da consentire alla società debitrice di reperire la liquidità necessaria per avviare il processo di rimborso di tale posizione.

I crediti commerciali non presentano concentrazioni significative di rischio di credito. Non vi sono crediti esigibili oltre cinque anni. I crediti verso clienti sono espressi al netto delle note di credito e comprendono i corrispettivi per le fatture da emettere correttamente contabilizzate secondo il principio di competenza. I crediti verso clienti sono rappresentati in prevalenza da posizioni nei confronti di Soggetti Appaltanti per stati di avanzamento lavori fatturati e da fatturare, in aderenza a clausole contrattuali e risultano al netto dei fondi svalutazione, il cui saldo è così dettagliato:

| Fondo svalutazione crediti | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|-------------------------------|--|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2021 | 20.939 | 1.057.755 | 1.078.694 |
| Accantonamenti nell'esercizio | - | 85.243 | 85.243 |
| Utilizzo nell'esercizio | - | (248.150) | (248.150) |
| Saldo al 31/12/2021 | 20.939 | 894.848 | 915.787 |

CREDITI VERSO CONTROLLATE E COLLEGATE

I crediti verso società controllate e collegate sono composti da partite di credito verso società consortili escluse dal consolidamento. Le stesse riguardano principalmente i rapporti di natura commerciale per prestazioni rese alle medesime società consortili, ovvero partite di credito sorte in ragione degli incassi effettuati da parte delle società consortili partecipate a fronte di corrispettivi contrattuali corrisposti dalle Stazioni Appaltanti a titolo di fatturazione però da parte delle imprese consolidate (Carron Cav. Angelo S.p.A. e Carron Bau S.r.l.) in applicazione del cosiddetto sistema della delegazione di pagamento, applicato per favorire le società consortili nell'approvvigionamento finanziario necessario allo svolgimento dei lavori a esse affidati.

CREDITI TRIBUTARI

I crediti tributari entro i 12 mesi sono costituiti su un totale di 7.1mln di Euro per Euro 6.7mln da crediti verso l'erario per Iva di cui Euro 4mln chiesti a rimborso dalla controllante mentre i residui Euro 2.7mln sono di pertinenza delle società Senectus Srl e Sans Souci Srl. Tra gli altri residuali si annoverano crediti d'imposta per Energia e Gas, crediti d'imposta per Bonus Edilizi, oltre ai crediti d'imposta maturati in applicazione delle normative in materia di agevolazioni sugli investimenti.

I crediti tributari oltre i 12 mesi sono invece costituiti per Euro 0.4mln per crediti su "Bonus Edilizi", per Euro 0.25mln da crediti d'imposta su investimenti in beni strumentali.

In particolare l'ammontare dei crediti con durata superiore ai 5 anni ammonta ad Euro 0.2mln.

CREDITI VERSO ALTRI

Tra gli altri crediti le partite più significative sono riferite agli anticipi erogati a fornitori per Euro 8.1mln oltre a 19,2mln di euro versati come anticipi e/o caparre previste per l'acquisizione di aree edificabili su cui andranno realizzati immobili di futura realizzazione e per i quali sussistono già preliminari di vendita con fondi d'investimento privati.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Confluiscono in questa voce i valori delle partecipazioni nelle società consortili che rappresentano strumenti attraverso i quali le società controllate, nella loro qualità di mandatarie ovvero di mandanti di A.T.I. (Associazioni Temporanee d'Imprese), eseguono le prestazioni derivanti dagli appalti con le rispettive Stazioni Appaltanti affidatarie. Lo scopo delle società consortili è di provvedere all'esecuzione dei lavori in forma unitaria con gli altri soggetti riuniti, assolvendo quindi, precipuamente, a necessità di ordine organizzativo e operativo.

Per loro natura le società consortili non hanno finalità di lucro poiché operano nell'esclusivo interesse delle Imprese riunite in A.T.I. alle quali trasferiscono, attraverso il meccanismo del c.d. "ribalzo costi" l'intero onere della loro gestione senza alcuna remunerazione per l'attività svolta. Gli effetti economici e finanziari delle operazioni, pertanto, sono imputati a tutti gli effetti alle società partecipanti in ragione della quota di capitale posseduta.

Per i motivi anzidetti tali partecipazioni sono escluse dall'area di consolidamento.

| Denominazione | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|--|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|
| Partecipazioni in imprese controllate: | | | | |
| Beato Pellegrino Scarl | 10.000 | 6.677 | 66,77 | 6.677 |
| Ada Negri Scarl | 10.000 | 5.112 | 51,12 | 5.112 |
| Sub-totale Controllate | | | | 11.789 |
| Partecipazioni in imprese collegate: | | | | |
| Trento Tre Scarl | 20.000 | 9.200 | 46,00 | 9.200 |
| Farro Srl - in liquidazione | 144.058 | 36.015 | 25,00 | 54.658 |
| Valdastico 14 Scarl - in liquidazione | 10.063 | 3.019 | 30,00 | 3.000 |
| Montecchio Scarl | 10.000 | 4.000 | 40,00 | 4.000 |
| Officina Trentino Scarl | 10.000 | 4.900 | 49,00 | 4.900 |
| San Benedetto Merano Scarl | 10.000 | 4.383 | 43,83 | 4.383 |
| Sub-totale Collegate | | | | 80.141 |
| Partecipazioni in altre imprese | | | | - |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | 91.930 |

DISPONIBILITA' LIQUIDE

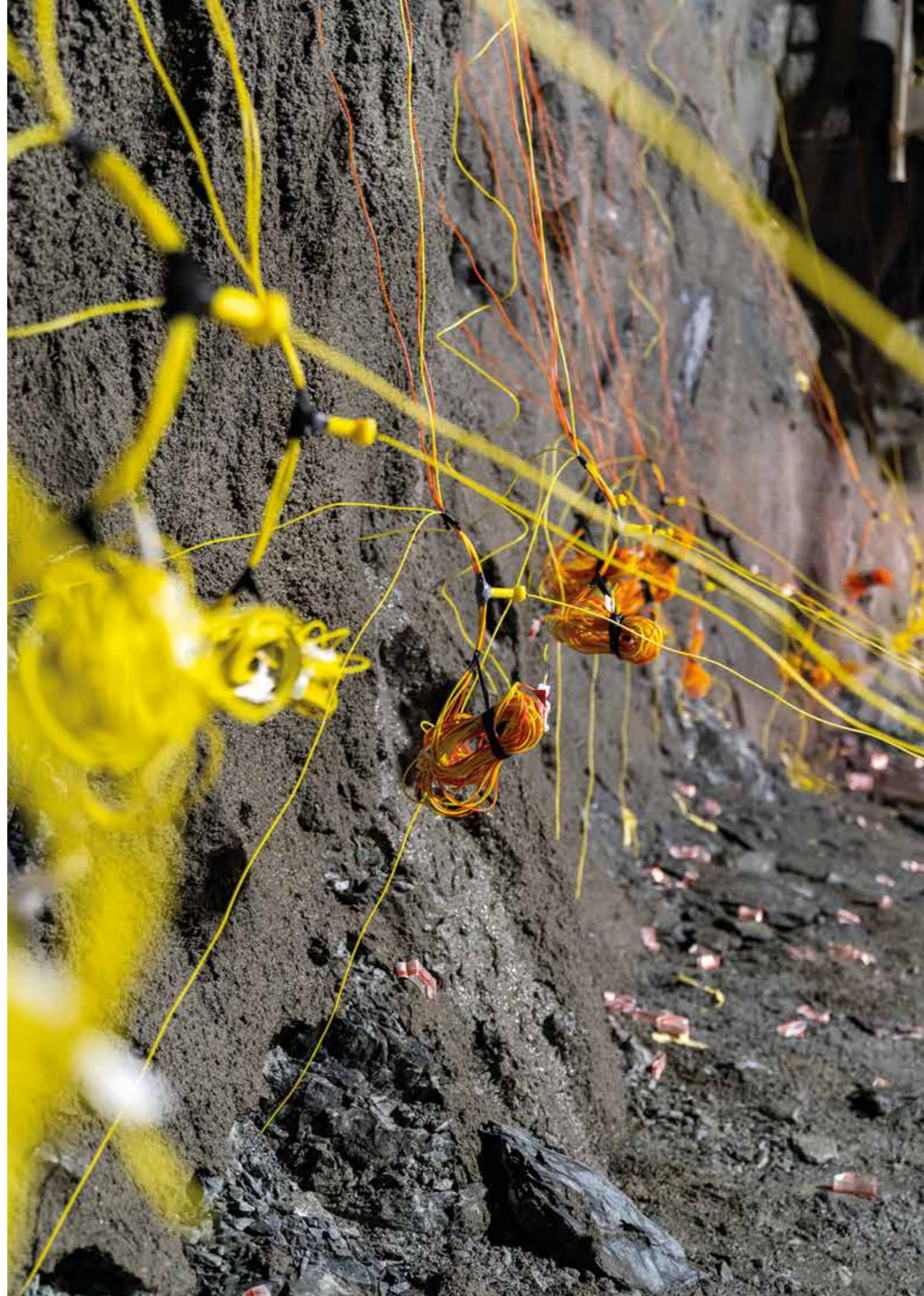
Sono costituite dalle giacenze attive di conto corrente presso istituti di credito e da denaro e valori di cassa. La variazione delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio precedente è la seguente:

| Descrizione (euro/1000) | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari e postali | 62.156.179 | 46.544.510 | 15.611.669 |
| Assegni | | | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 94.937 | 76.514 | 18.423 |
| Totale | 62.251.116 | 46.621.024 | 15.630.092 |

Per ulteriori delucidazioni relativamente alla genesi della variazione delle disponibilità liquide si rimanda al rendiconto finanziario.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Rappresentano le quote di costo sospese in applicazione del criterio della competenza temporale. Si riferiscono principalmente agli esborsi relativi a premi assicurativi pagati in via anticipata, ovvero commissioni per fidejussioni bancarie. Non sono rilevati risconti o ratei della durata superiore ai cinque esercizi.



STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Prospetto di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della consolidante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato

Il patrimonio netto consolidato di gruppo e il risultato economico consolidato di gruppo al 31/12/2022 sono riconciliati con quelli della controllante come segue:

| | Patrimonio netto al 31/12/2022 | Risultato esercizio 2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------|
| Patrimonio netto e risultato dell'esercizio della controllante Carron Holding S.r.l. | 9.406.133 | 5.736.256 |
| Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate: | | |
| Valore di carico delle partecipazioni | (10.563.747) | |
| Valore pro-quota del patrimonio netto di gruppo stornato | 77.161.073 | 9.319.143 |
| Differenza di consolidamento allocata tra le immobilizzazioni | 748.679 | (247.777) |
| Differenza tra il valore di carico delle partecipazioni ed il valore pro quota del patrimonio netto | 67.346.005 | 9.071.366 |
| Altre rettifiche | | |
| - Utili infragruppo su lavori e cessione cespiti | 764.354 | 829.474 |
| - dividendi infragruppo | - | (5.849.000) |
| - partecipazioni valutate con il Patrimonio netto | 427.765 | 498.921 |
| - valutazione di contratti di leasing con il metodo finanziario | (122.771) | 10.374 |
| - altre rettifiche | (3) | (647.685) |
| Totale altre rettifiche | 1.069.346 | (5.157.916) |
| Patrimonio netto e risultato d'esercizio di spettanza del gruppo | 77.821.484 | 9.649.706 |
| Capitale e Risultato di terzi | 7.343.169 | 1.894.077 |
| Patrimonio netto consolidato | 85.164.653 | 11.543.783 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

Prospetto delle movimentazioni del Patrimonio netto consolidato di gruppo

| Descrizione | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva di rivalutazione | Altre riserve | Utile (perdita) a nuovo | Utile d'esercizio | Patrimonio di terzi | TOTALE |
|--|------------------|----------------|--------------------------|------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| all' 01/01/2022 | 1.000.000 | 200.000 | 1.682.105 | 4.223.545 | 53.903.529 | 8.918.014 | 4.199.091 | 74.126.284 |
| destinazione risultato | - | - | - | 1.743 | 8.916.271 | (8.918.014) | - | - |
| Inclusione nel perimetro di consolidamento | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Altre Rettifiche | - | - | - | - | - | - | 1.469.601 | 1.469.591 |
| Arrotondamenti | - | - | - | (11) | - | - | - | - |
| Distribuzione dividendi | - | - | - | (1.755.405) | - | - | (219.600) | (1.975.005) |
| Risultato dell'esercizio | - | - | - | - | - | 9.649.706 | 1.894.077 | 11.453.783 |
| al 31/12/2022 | 1.000.000 | 200.000 | 1.682.105 | 2.469.872 | 62.819.801 | 9.649.706 | 7.343.169 | 85.164.653 |



FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati a fronte di imposte, anche differite, e di possibili oneri di contenzioso tributario su procedure pendenti nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria, nonché per costi e oneri stimati da sostenere dopo la chiusura delle commesse.

La voce è così dettagliata:

| Descrizione | 31/12/2021 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| per imposte, anche differite | 134.212 | 7.560 | (117.296) | 24.476 |
| Strumenti finanziari derivati passivi | 5.291 | 0 | (5.291) | 0 |
| altri: | | | | |
| - oneri futuri di commessa | 852.877 | 1.252.582 | (216.937) | 1.888.522 |
| - rischi post-collaudato commesse | 1.040.000 | 143.247 | (103.247) | 1.080.000 |
| - contenziosi legali | 60.000 | 0 | 0 | 60.000 |
| Totale altri fondi | 1.952.877 | 1.395.829 | (320.184) | 3.028.522 |
| Totale | 2.092.380 | 1.403.389 | (442.771) | 3.052.998 |

Il **fondo per imposte** accoglie lo stanziamento delle imposte differite.

Alla voce **"Altri fondi"** sono stati stanziati i seguenti costi e oneri:

- oneri futuri di commessa stimati dopo la chiusura delle stesse e si riferiscono normalmente a:
 - costi di smobilizzo del cantiere per la rimozione delle installazioni, per il rientro dei macchinari in sede e per la dismissione dei materiali non utilizzati;
 - costi per il collaudo delle opere eseguite;
 - oneri per penalità contrattuali, quelli per il rifacimento di opere secondo le prescrizioni del committente, quelli per la sistemazione di "riserve" avanzate da subappaltatori o subfornitori;
 - oneri per la manutenzione delle opere nel periodo successivo alla consegna ove contrattualmente previsto;
- rischi post-collaudato commessa: trattasi di costi stimati da sostenersi dopo il collaudo delle opere, per porre rimedio alle difformità e ai vizi delle opere che intervenissero nel decorrere due anni dal collaudo provvisorio, eliminabili a spese dell'appaltatore (ex artt. 1667/1668 c.c.).

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

L'ammontare del fondo è capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge e viene esposto al netto degli eventuali anticipi corrisposti ai dipendenti. Di seguito il dettaglio delle movimentazioni:

| Descrizione | 31/12/2021 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2022 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Tfr, movimenti di periodo | 755.914 | 868.163 | 793.631 | 830.446 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato**DEBITI**

I debiti consolidati, dopo l'eliminazione dei valori infragruppo, sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Obbligazioni | 3.000.000 | - | 3.000.000 |
| Debiti verso banche | 40.516.228 | 59.911.932 | 4.683.406 |
| Debiti verso altri finanziatori | 2.384.021 | 1.217.331 | (245.263) |
| Acconti | 89.047.568 | 100.360.636 | 23.362.078 |
| Debiti verso fornitori | 94.626.215 | 73.809.522 | (4.624.089) |
| Debiti verso controllate | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate non consolidate | 149.894 | 23.209 | 23.209 |
| Debiti verso imprese collegate | 11.920.636 | 7.068.447 | 2.434.136 |
| Debiti tributari | 2.826.305 | 1.784.795 | 401.585 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 1.218.757 | 1.145.227 | 70.668 |
| Altri debiti | 4.683.653 | 3.632.337 | 53.242 |
| Totale | 250.373.277 | 248.953.436 | 26.158.972 |

La suddivisione dei debiti secondo le scadenze è invece la seguente:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--|--------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| Obbligazioni | | 3.000.000 | | 3.000.000 |
| Debiti verso banche | 19.137.228 | 21.379.000 | | 40.516.228 |
| Debiti verso altri finanziatori | 732.739 | 1.651.282 | | 2.384.021 |
| Acconti | 77.281.992 | 11.765.576 | | 89.047.568 |
| Debiti verso fornitori | 94.626.215 | | | 94.626.215 |
| Debiti verso imprese controllate non consolidate | 149.894 | | | 149.894 |
| Debiti verso imprese collegate | 11.920.636 | | | 11.920.636 |
| Debiti tributari | 2.826.305 | | | 2.826.305 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 1.218.757 | | | 1.218.757 |
| Altri debiti | 4.651.583 | 32.070 | | 4.683.653 |
| Totale | 212.545.349 | 37.827.928 | 0 | 250.373.277 |

Obbligazioni

Si tratta del prestito rappresentato da titoli di debito ai sensi art. 2483 cc emesso dalla partecipata OLM Nature Escape SaRL per l'ammontare complessivo di Euro 5.000.000 al tasso variabile pari all'Euribor 3 mesi maggiorato di uno spread del 2.65.

Il contratto prevede l'emissione del prestito in due tranches, una di cui Euro 3.000.000 già emessa e sottoscritta da Unicredit Spa, mentre l'altra residua di Euro 2.000.000. = è stata emessa e sottoscritta nel corso dell'esercizio 2023. Il prestito è di tipo amortizing e prevede il rientro partire da Gennaio 2025 per concludersi nel 2027.

Debiti verso banche

I debiti verso banche rappresentano la complessiva esposizione a fine esercizio nei confronti del sistema bancario, il saldo comprende sia debiti nella natura di finanziamenti a breve termine, contratti per far fronte alle temporanee necessità per le attività operative, sia debiti a medio-lungo termine aventi sia nella forma di mutui ipotecari che chirografari. La movimentazione è di seguito dettagliata:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| - Per conti correnti passivi | 1.014.884 | 3.030.872 | (2.015.988) |
| - Mutui chirografari entro i 12 mesi | 14.998.344 | 7.079.917 | 7.918.427 |
| - Mutui ipotecari entro i 12 mesi | 3.124.000 | 13.185.000 | (10.061.000) |
| debiti vs banche entro 12 mesi | 19.137.228 | 23.295.789 | (4.158.561) |
| - quote chirografari oltre i 12 mesi ma entro i 5 anni | 21.379.000 | 37.945.200 | (16.566.200) |
| - quote chirografari oltre i 5 anni | 0 | 935.861 | (935.861) |
| Debiti vs. banche oltre 12 mesi | 21.379.000 | 38.881.061 | (15.237.143) |
| Totale | 40.516.228 | 55.228.526 | (19.395.704) |

Tutti le linee di credito concesse sono a tasso variabile e correlate all'andamento dell'Euribor con applicazione di uno spread compreso tra un range di 42 - 138 punti base.

Durante l'esercizio è stato acceso un solo finanziamento ipotecario deliberato per Euro 5.000.000 ma erogato solo per l'ammontare di Euro 3.124.000

Tutti i mutui chirografari per l'ammontare di Euro 36.377.344 si riferiscono a linee di credito concesse alle controllate ed assistiti da garanzia SACE o MCC.

I covenant presenti sui finanziamenti al termine dell'esercizio risultano rispettati.

Non sono presenti debiti con scadenza oltre i 5 anni.

Acconti

Rappresentano l'equivalente corrisposto dai committenti a titolo di anticipazioni contrattuali, ovvero a titolo di acconto e caparre confirmatorie a fronte, rispettivamente, dei lavori in corso su ordinazione e di compravendita di immobili; sono così ripartiti:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| Anticipi per lavori in corso su ordinazione | 39.741.672 | 37.268.258 | 2.473.414 |
| Anticipi da clienti su vendite immobili | 31.158.320 | 41.840.018 | (10.681.698) |
| Caparre da clienti su vendite immobili | 6.330.000 | 15.754.765 | (9.424.765) |
| Altre caparre | 52.000 | - | 52.000 |
| Sub totale entro 12 mesi | 77.281.992 | 94.864.041 | (17.581.049) |
| Anticipi da clienti su contratti appalto | 11.765.576 | 5.496.595 | 6.268.981 |
| Anticipi da clienti su vendite immobili | - | - | - |
| Sub totale oltre 12 mesi | 11.765.576 | 5.496.595 | 6.268.981 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato**Debiti verso fornitori**

Trattasi principalmente di fatture ricevute per servizi in subappalto e forniture di beni. Il saldo accoglie sia il debito documentato da fatture già registrate alla data di chiusura del bilancio, oltre al debito, di competenza dell'esercizio, risultante da fatture da ricevere registrate l'esercizio successivo. L'importo viene complessivamente iscritto al netto di sconti e abbuoni commerciali.

Debiti verso imprese controllate (società consortili)

I "debiti verso imprese controllate" sono rappresentativi di rapporti commerciali intrattenuti, a normali condizioni di mercato, con consorzi e società consortili costituite per l'esecuzione unitaria delle commesse acquisite in Raggruppamenti Temporanei di Imprese. Traggono origine, principalmente, dal ribaltamento dei costi effettuati dalle società consortili partecipate. Esse non sono incluse nell'area di consolidamento in quanto la loro incidenza sui valori del Bilancio consolidato del Gruppo non è rilevante.

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso collegate esprimono i valori dei rapporti commerciali intrattenuti nell'esercizio verso le imprese consortili non controllate che non sono incluse nel perimetro di consolidamento per i medesimi motivi esposti al punto precedente.

Debiti tributari

Ammontano al 31/12/2022 a euro 2.826.305, l'importo è prevalentemente rappresentato dal debito verso l'erario sorto dall'attività di sostituto d'imposta operato dalle controllate nei confronti dei dipendenti e dei terzi collaboratori esercenti arti e professioni, dal debito per IRES e IRAP.

Altri debiti

Alla voce altri debiti sono ricomprese principalmente:

- il saldo del rateo per ferie maturate e non ancora godute del personale dipendente;
- i saldi non ancora liquidati ai fondi di pensione integrativa che raccolgono le destinazioni del TFR dei dipendenti;
- il debito per premi assicurativi non ancora liquidati alle rispettive compagnie.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Rappresentano le quote di costo sospese in applicazione del criterio della competenza temporale. Sono rilevati a bilancio ratei o risconti passivi di durata superiore ai cinque anni per l'ammontare di Euro 14.572.

IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI E PASSIVITÀ POTENZIALI

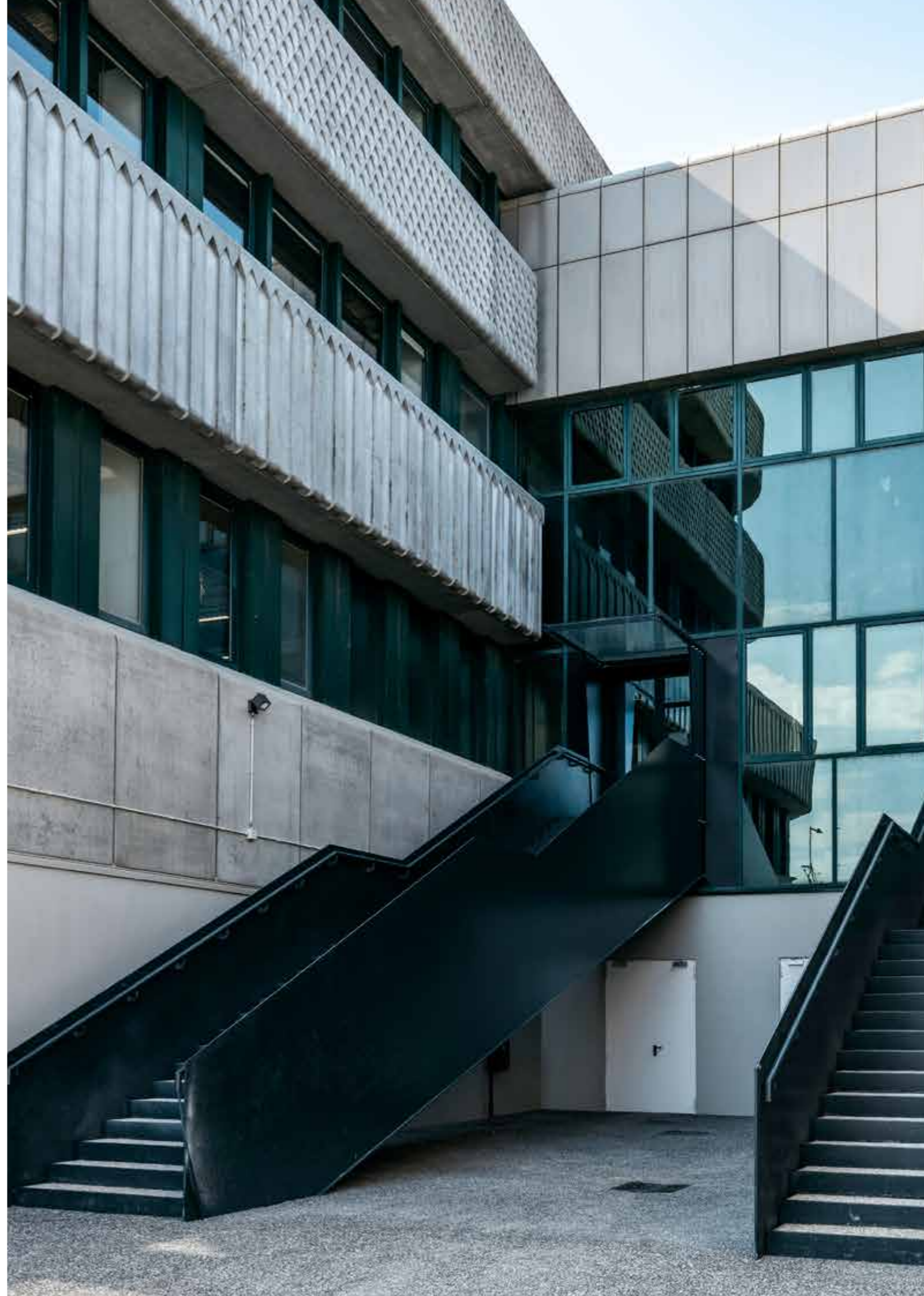
Ai sensi dell'articolo 38, comma 1, D.lgs. 127/91, si espone di seguito il riepilogo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate:

| Descrizione (euro/1000) | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Garanzie assicurative per anticipazioni contrattuali | 19.204 | 24.939 | (5.735) |
| Garanzie assicurative per la buona esecuzione dei lavori | 20.484 | 22.460 | (1.976) |
| Garanzie assicurative ad altro titolo | 17.088 | 17.245 | (157) |
| Garanzie bancarie per la buona esecuzione dei lavori | 39.583 | 26.286 | 13.297 |
| Garanzie bancarie per anticipazioni contrattuali | 6.459 | - | 6.459 |
| Garanzie bancarie per partecipazione gare (bid-bond) | - | 500 | (500) |
| Garanzie bancarie a garanzia di impegni "real estate chiuso" | - | - | - |
| Garanzie bancarie ad altri titoli | 7.609 | 8.944 | (1.335) |
| Totale Garanzie | 110.427 | 100.374 | 10.053 |
| Fidejussioni bancarie nell'interesse di terzi | - | - | - |
| Fidejussioni rilasciate nell'interesse di parti correlate | 16.895 | 12.825 | 4.070 |
| Fidejussioni nell'interesse di controllate dalla controllante | - | - | - |
| Fidejussioni nell'interesse di partecipate e società consortili | - | - | - |
| Pegno di quote societarie | 619 | 619 | - |
| Totale | 127.941 | 113.818 | 14.123 |

A completamento del contenuto delle voci si precisa inoltre che:

- **"garanzie bancarie per la buona esecuzione dei lavori"** : La voce è espressa al netto delle garanzie bancarie pari a Euro 10.8mln rilasciate a nostro favore da parte di altri soggetti partecipanti alle ATI.
- **"Fidejussioni nell'interesse di parti correlate"**, si precisa che rispetto all'ammontare di Euro 16.895migliaia, Euro 14.558migliaia, si riferiscono per Euro 11.434migliaia a garanzie prestate a società correlate che sono state oggetto di scissione al 28/10/2017 e per Euro 3.124migliaia a garanzia prestata a una società del gruppo che si sovrappongono a quelle ipotecarie di primo grado rilasciate dalle partecipate stesse su beni di loro proprietà a favore degli istituti finanziatori; esse, di fatto, costituiscono una duplicazione di garanzia di tipo accessorio.

Si rappresenta infine che a fronte delle passività ricomprese in bilancio alla voce **"Acconti"** e riguardanti anticipazioni corrisposte in adempimento a contratti preliminari di compravendita di cosa futura, sono state rilasciate garanzie bancarie e assicurative per complessivi 33.8 milioni di euro.



NOTIZIE E DELUCIDAZIONI RELATIVE AL CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che i commenti sull'andamento generale della gestione sono esposti, a norma dell'art. 2428 c.c., nell'ambito della relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione dei componenti positivi e negativi di reddito contenuti nel Conto Economico e i precedenti commenti alle voci dello stato patrimoniale, consentono di delimitare alle sole voci principali i commenti esposti nel seguito.

VALORE DELLA PRODUZIONE

La composizione della voce è così dettagliata.

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 334.340.695 | 205.153.531 | 129.187.164 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | (660.584) | 324.680 | (985.264) |
| Variazione dei lavori in corso su ordinazione | (28.260.234) | 37.246.377 | (65.506.611) |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 29.310 | 0 | 29.310 |
| Altri ricavi e proventi | 2.188.999 | 3.023.289 | (834.290) |
| Totale | 307.638.186 | 245.747.877 | 61.890.309 |

La composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni trova la seguente derivazione:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Vendite di beni immobili | 94.717.859 | 39.122.500 | 55.595.359 |
| Ricavi di commessa su appalti pubblici | 101.031.615 | 72.054.506 | 28.977.109 |
| Ricavi di commessa su appalti privati | 131.679.884 | 88.236.851 | 43.443.033 |
| Ricavi accessori di commessa | 1.422.458 | 2.099.207 | (676.749) |
| Ricavi da riaddebito costi | 2.658.957 | 2.944.564 | (285.607) |
| Altri | 2.829.922 | 695.903 | 2.134.019 |
| Totale | 334.340.695 | 205.153.531 | 129.187.164 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto Economico.

Il dettaglio dei costi relativi alla produzione è esposto nelle tabelle che seguono.

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 39.156.230 | 46.242.234 | (7.086.004) |
| Servizi | 208.631.364 | 174.495.637 | 34.135.727 |
| Godimento di beni di terzi | 5.051.529 | 4.594.990 | 456.539 |
| Salari e stipendi | 15.995.030 | 14.684.103 | 1.310.927 |
| Oneri sociali | 4.841.260 | 4.530.097 | 311.163 |
| Trattamento di fine rapporto | 991.965 | 890.297 | 101.668 |
| Altri costi del personale | 184.725 | 198.132 | (13.407) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 435.976 | 354.518 | 81.458 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.976.737 | 1.640.982 | 335.755 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 510.000 | (510.000) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 85.243 | 16.683 | 68.560 |
| Variazione rimanenze materie prime | 6.458.781 | (19.642.582) | 26.101.363 |
| Accantonamento per rischi | 143.247 | 492.244 | (348.997) |
| Altri accantonamenti | 1.252.582 | 410.682 | 841.900 |
| Oneri diversi di gestione | 3.390.139 | 2.462.909 | 927.230 |
| Totale | 288.594.808 | 231.880.926 | 56.713.882 |

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tra gli acquisti per materie prime, oltre alle spese sostenute per l'approvvigionamento dei materiali per la realizzazione delle opere di cantiere, sono ricompresi anche i costi sostenuti per l'acquisizione di aree edificabili sulle quali vengono realizzati compendi immobiliari già destinati alla vendita nell'ambito di contratti preliminari aventi a oggetto la vendita di cosa futura. Il costo sostenuto per l'acquisto di tali aree viene allocato come rimanenza finale di materie prime laddove i lavori di costruzione alla chiusura del bilancio non siano ancora avviati, ovvero tra i lavori in corso su ordinazione nei casi in cui, a lavori già iniziati, lo stesso sia inquadrabile a tutti gli effetti alla stregua di un contratto d'appalto.

Servizi

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Utenze | 1.849.458 | 2.297.112 | (447.654) |
| Servizi e lavorazioni esterne | 186.342.519 | 154.710.759 | 31.631.760 |
| Prestazioni professionali tecniche | 7.125.091 | 8.972.025 | (1.846.934) |
| Altri servizi | 6.462.911 | 2.487.001 | 3.975.910 |
| Viaggi, vitto e alloggio | 1.761.430 | 1.552.071 | 209.359 |
| Servizi assicurativi e bancari | 1.294.792 | 1.653.393 | (358.601) |
| Compensi organi sociali | 2.282.643 | 1.972.187 | 310.456 |
| Consulenze legali, fiscali e notarili | 1.512.520 | 851.089 | 661.431 |
| Totale | 208.631.364 | 174.495.637 | 34.135.727 |

Godimento di beni di terzi

Sono ricompresi i costi sostenuti per i noli di attrezzature e macchinari per le attività di lavorazione nei cantieri, oltre ai canoni di nolo a breve e lungo termine sostenuti per automezzi e vetture aziendali. La voce relativa ai canoni di leasing, qui ricompresa ai fini della redazione del bilancio civilistico, è stata stornata in applicazione del principio contabile OIC 17.

Costo del personale

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Salari e stipendi | 15.995.030 | 14.684.103 | 1.310.927 |
| Oneri sociali | 4.841.260 | 4.530.097 | 311.163 |
| Trattamento di fine rapporto | 991.965 | 890.297 | 101.668 |
| Altri costi del personale | 184.725 | 198.132 | (13.407) |
| Totale | 22.012.980 | 20.302.629 | 1.710.351-- |

Ammortamenti e svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 435.976 | 354.518 | 81.458 |
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.976.737 | 1.640.982 | 335.755 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 510.000 | (510.000) |
| Accantonamento rischi su crediti | 85.243 | 16.683 | 68.560 |
| Totale | 2.497.956 | 2.522.183 | (24.227) |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato**Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Il decremento intervenuto a questa voce, rispetto all'esercizio precedente, è giustificato dalla riallocazione tra le "rimanenze dei lavori in corso" del valore delle aree edificabili che nel precedente esercizio erano state qui allocate in attesa dell'avvio effettivo dei lavori.

Altri accantonamenti

Accoglie gli accantonamenti stanziati per l'adeguamento del fondo rischi relativi ai costi e oneri potenziali insorgenti post data del collaudo delle opere.

Oneri diversi di gestione

La voce accoglie i costi sostenuti per imposte e tasse non relative al reddito d'impresa, sopravvenienze passive, i costi sostenuti per conto di soggetti terzi.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo della gestione finanziaria registra al 31/12/2022 un onere netto complessivo pari ad euro 2.156.736 e risulta così costituito:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altri proventi | 750.987 | 508.906 | 242.081 |
| Interessi e altri oneri finanziari | (3.235.980) | (2.665.642) | (570.338) |
| Totale | (2.484.993) | (2.156.736) | (328.257) |

Alla voce "altri proventi finanziari" sono invece ricompresi gli interessi attivi maturati presso gli istituti di credito ovvero proventi finanziari di altra natura.

Per quanto attiene invece alla voce "interessi e altri oneri finanziari" si segnala che l'ammontare complessivo di euro 3.235.980 ricomprende in particolare:

- interessi passivi verso banche per credito ordinario, euro 21.977
- interessi passivi su mutui ipotecari e chirografari, euro 843.287
- interessi passivi su anticipazioni da parte dei clienti euro 602.829
- commissioni su fidejussioni rilasciate a garanzia di operazioni di natura finanziaria, euro 761.073
- oneri finanziari per attualizzazione del finanziamento attivo erogato alla collegata Ca.Bi. S.r.l. per euro 860.000

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La variazione complessiva è la seguente:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Rivalutazioni | 503.184 | 198.026 | 305.158 |
| Svalutazioni | (223.273) | (550) | (222.723) |
| Totale | 279.911 | 197.476 | 82.435 |

Rivalutazione di partecipazioni

La voce presenta un saldo di euro 503.184 e si riferisce alla rivalutazione scaturita in sede di consolidamento delle partecipazioni in collegate in applicazione del metodo del patrimonio netto.

Svalutazione di partecipazioni

La voce presenta un saldo di euro 223.273 e si riferisce alla svalutazione delle partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 5.294.513 | 2.863.783 | 2.430.730 |

Le imposte correnti sul reddito del periodo sono determinate in base alla stima del reddito imponibile e in conformità alle disposizioni in vigore.

Le imposte differite attive e passive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti nel bilancio consolidato e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali, in base alle aliquote fiscali e alla normativa fiscale vigente o sostanzialmente in vigore alla data di riferimento del bilancio.

L'iscrizione di attività per imposte anticipate è effettuata quando il loro recupero è probabile, cioè quando si prevede che possano rendersi disponibili in futuro imponibili fiscali sufficienti a recuperare l'attività.

La recuperabilità delle attività per imposte anticipate viene riesaminata a ogni chiusura di periodo.

Le imposte correnti e differite sono rilevate nel Conto Economico, a eccezione di quelle relative a voci direttamente addebitate o accreditate a Patrimonio Netto attraverso il Conto Economico complessivo, nei cui casi l'effetto fiscale è riconosciuto direttamente a Patrimonio Netto. Le imposte correnti e differite sono compensate quando le imposte sul reddito sono applicate dalla medesima autorità fiscale, vi è un diritto legale di compensazione ed è attesa una liquidazione del Saldo Netto.

Le altre imposte non correlate al reddito, come le tasse sugli immobili, sono incluse tra gli "Oneri diversi di gestione".

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato

Si riassume nella tabella sottostante il dettaglio delle differenze temporanee che hanno determinato la rilevazione di imposte differite e anticipate.

| Imposte | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| IMPOSTE CORRENTI: | | | |
| IRES corrente | 4.298.850 | 3.039.731 | 1.259.119 |
| IRAP corrente | 911.377 | 570.808 | 340.569 |
| Totale imposte correnti | 5.210.227 | 3.610.539 | 1.599.688 |
| IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI | 12.580 | - | 12.580 |
| IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE | | | |
| IRES anticipata | (195.205) | (9.169) | (186.036) |
| IRES differita | (97.849) | (605.197) | 507.348 |
| IRAP anticipata | (2.230) | (5.596) | 3.366 |
| IRAP differita | 0 | 0 | 0 |
| Imposte anticipate/differite da rettifiche consolidato | 366.990 | (126.794) | 493.784 |
| Totale imposte differite e anticipate | 71.706 | (746.756) | 818.462 |
| TOTALE IMPOSTE | 5.294.513 | 2.863.783 | 2.430.730 |

ALTRE INFORMAZIONI**Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 38, comma 1, punto o-ter del D.lgs.127/1991 se evidenzia che la controllata Carron Cav. Angelo Spa ha sottoscritto uno strumento finanziario derivato di copertura flussi finanziari, in essere alla data di chiusura del bilancio, di cui si riportano di seguito le relative informazioni:

| | |
|----------------------------------|--|
| Tipologia contratto | IRS (Interest Rate Swap) O.T.C. |
| Finalità | Copertura rischio oscillazione tasso di interesse su finanziamento |
| Controparte emittente | BNL BNP Paribas |
| Data operazione | 30/06/2020 |
| Data decorrenza | 30/06/2020 |
| Data scadenza | 30/06/2025 |
| Importo nozionale | Euro 5.000.000 |
| Modalità rimborso | Rate trimestrali |
| Valore <i>mark to market</i> (*) | 142.790 |

(*) valori espressi alla data del 31/12/2022

La rilevazione del valore *mark to market* per l'importo indicato nella tabella sovrastante è stato rilevato a conto economico con iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Le operazioni compiute fra "parti correlate", individuate dal documento OIC 12, di cui all'art. 2427, n. 22-bis del c.c., sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Consolidato**Informazioni relative ex art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

| Norma Misura | Autorità concedente | Titolo Progetto | Importo nominale Aiuto |
|--|----------------------|--------------------------------|------------------------|
| DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020) | SACE S.P.A. | COVID-19: Sace Garanzia Italia | 10.000.000,00 |
| DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020) | SACE S.P.A. | COVID-19: Sace Garanzia Italia | 15.000.000,00 |
| DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020) | SACE S.P.A. | COVID-19: Sace Garanzia Italia | 8.000.000,00 |
| Mandato 106386 | Provincia di Bolzano | Ricerca personale qualificato | 22.805 |
| Mandato 106388 | Provincia di Bolzano | Ricerca personale qualificato | 20.650 |
| Formazione 120/2021 | Provincia di Bolzano | Formazione personale | 4.900,00 |

Si informa inoltre che le società del gruppo hanno usufruito dei crediti d'imposta derivanti dalla legge 178/2020 in materia di agevolazione per l'acquisto di beni strumentali, del credito d'imposta su Formazione 4.0, nonché dei crediti d'imposta quale parziale compensazione dei maggiori costi sostenuti per l'acquisto di energia elettrica e gas per imprese non energivore.

Informazioni relative ai compensi spettanti all'Amministratore Unico e al Revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Amministratore Unico e alla società di Revisione Contabile preposta alla revisione legale dei conti della controllante e delle società incluse nel perimetro di consolidamento con metodo integrale.

| Organo sociale | Compenso |
|--------------------------------|-----------------|
| Amministratori | 282.347 |
| Società di Revisione Contabile | 86.456 |
| Totale | 368.803 |

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per un'analisi della natura dell'attività e degli eventi significativi occorsi in data successiva al 31/12/2022, dell'evoluzione prevedibile della gestione e di ogni altra informazione attinente il bilancio d'esercizio, si fa rinvio alla Relazione sulla gestione.

Il presente bilancio consolidato, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

San Zenone degli Ezzelini, 31 maggio 2023

L'Amministratore Unico
Marta Carron





RELAZIONE
DELLA SOCIETA DI REVISIONE
AL BILANCIO CONSOLIDATO

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Ai Soci della
Carron Holding S.r.l.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del gruppo Carron Holding (il "Gruppo"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società Carron Holding S.r.l. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio consolidato

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'Amministratore Unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo Carron Holding S.r.l. o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio consolidato.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Amministratore Unico della Carron Holding S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione del Gruppo al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Cristiano Nacchi
Socio

Padova, 8 giugno 2023

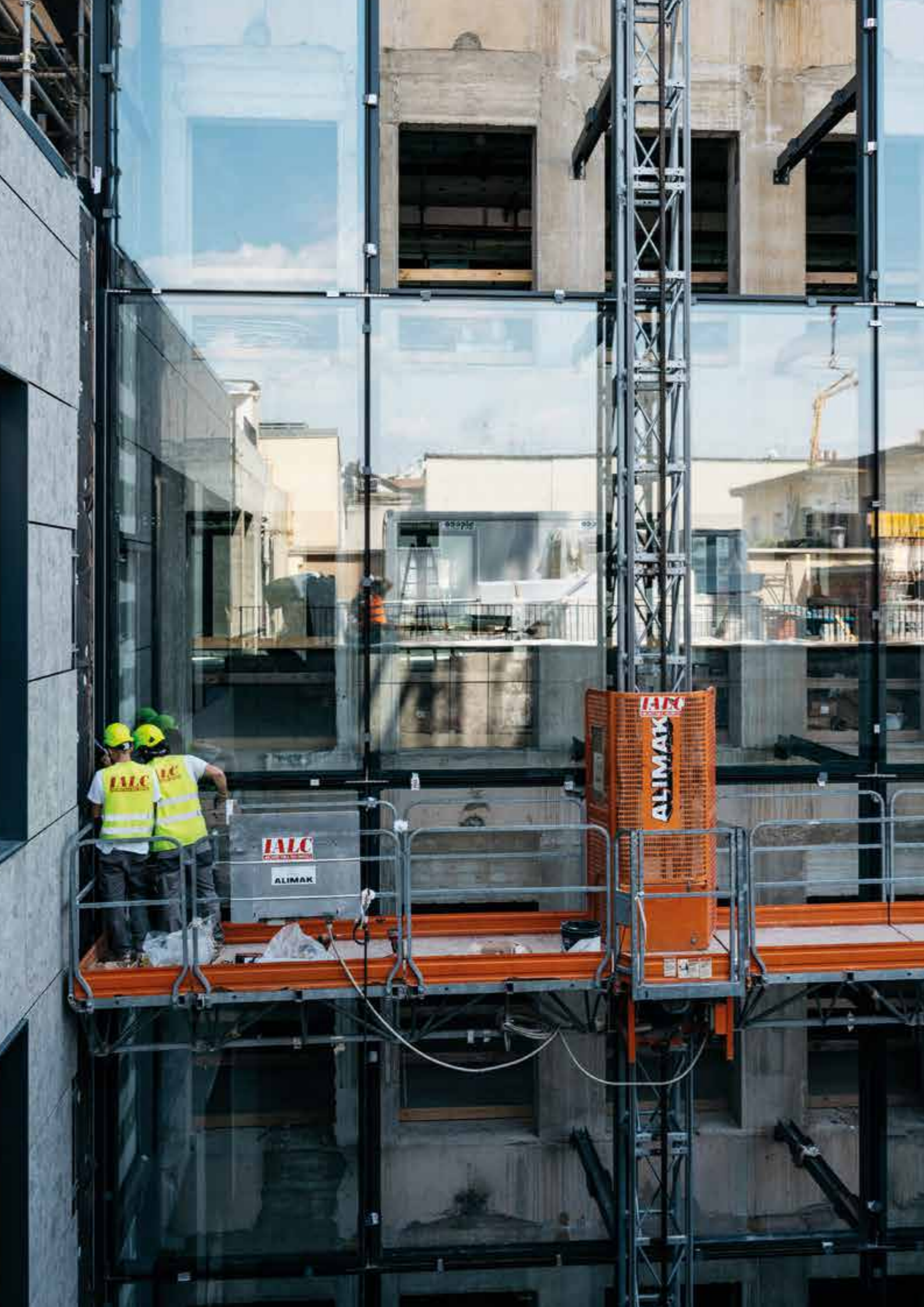


RELAZIONE SULLA GESTIONE
BILANCIO CARRON S.P.A. AL 31/12/2022

Premessa

La presente relazione è stata redatta dal Consiglio di Amministrazione della società ed approvata con apposita delibera in data 27 marzo 2023 ed espone l'andamento della gestione relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

Salvo ove diversamente indicato, gli importi sono stati esposti in migliaia di euro al fine di agevolarne la comprensione e la chiarezza.



LA SITUAZIONE GLOBALE ED ITALIANA AL 31 DICEMBRE 2022

L'anno appena concluso sarà ricordato per la sua complessità, conseguenza di avvenimenti che hanno influenzato negativamente la situazione economica a livello globale e nazionale. Dalla fase di ripresa post pandemica, in cui diversi indicatori economici erano tornati positivi e facevano presagire a una decisa crescita, siamo stati catapultati nella crisi geopolitica legata al conflitto Russia-Ucraina, che ha complicato nuovamente lo scenario internazionale.

Le prospettive economiche appaiono, tuttavia, ora meno favorevoli, complice un contesto internazionale in marcato rallentamento. I segnali di una possibile inversione del ciclo economico sono riconducibili alla crescita incontrollata dei prezzi dell'energia, al repentino rialzo dei tassi di interesse e al protrarsi della guerra in Ucraina. Sono tutte criticità che rischiano di compromettere seriamente il sentiero di crescita dell'economia italiana intrapreso negli ultimi due anni. Le persistenti difficoltà di offerta, legate all'indisponibilità di alcune materie prime e di prodotti intermedi a livello globale, nonché la crescita vertiginosa delle loro quotazioni, rischiano di bloccare interi comparti produttivi. E' esploso con forza anche il problema dell'inflazione, spinta soprattutto dall'aumento prezzi dei beni energetici. La reazione delle banche centrali, prima quella statunitense e poi quella europea, è orientata ad un brusco rialzo dei tassi di interesse. Per quanto riguarda l'economia italiana la crescita attesa per il 2023 è dello 0,8% contro il 3,7% del 2022, il tasso d'inflazione l'anno prossimo dovrebbe scendere dall'8,2% al 7,1%, il deficit pubblico stimato passerebbe dal 5% al 4,1%, il tasso di disoccupazione si attesterebbe appena sotto l'8%.

Nel corso del 2022 l'economia italiana ha evidenziato una performance positiva, superando le attese della maggior parte degli osservatori economici riviste in peggioramento dopo l'inizio del conflitto in Ucraina. Secondo le ultime stime dell'ISTAT, il PIL nel 2022 ha registrato un solido aumento del +3,7% su base annua, dopo l'eccezionale +7% del 2021. La crescita risulta trainata dalla domanda interna, soprattutto nella parte degli investimenti (+9,4% per il 2022) e tra i settori produttivi spicca l'importante contributo fornito dalle costruzioni che, negli ultimi due anni, hanno rappresentato il principale motore di crescita dell'economia italiana. Secondo stime ANCE, circa un terzo della crescita del PIL nei periodi considerati è attribuibile all'edilizia, grazie, soprattutto, alla buona performance degli investimenti privati nelle costruzioni, legati agli incentivi fiscali dei bonus ordinari e del Superbonus.

Per l'anno in corso la previsione per l'economia italiana rilasciata dalla Commissione Europea a metà febbraio scorso, è di un aumento dello +0,8%, in rialzo rispetto alle stime autunnali (+0,3%). La nuova stima considera una ripresa della spesa per i consumi nella seconda parte dell'anno e l'avvio effettivo degli investimenti pubblici compresi nel PNRR.

Nel 2022 gli investimenti nel settore delle costruzioni confermano la dinamica positiva in atto dal 2021, dopo la battuta d'arresto registrata nell'anno della pandemia. L'Istat, nei recenti dati di contabilità nazionale, stima, infatti, per il 2022 un importante aumento tendenziale del +12,4% dei livelli produttivi del settore (al netto dei costi per trasferimento di proprietà), in linea con quanto formulato dall'ANCE nell'Osservatorio Congiunturale di ottobre scorso (+12,1% rispetto al 2021). Tale crescita risulta trainata, in particolare, dalla manutenzione straordinaria abitativa (+22% rispetto al 2021), sostenuta dagli incentivi per la ristrutturazione e riqualificazione del patrimonio abitativo. Anche per il comparto delle opere pubbliche la stima risulta positiva (+4% su base annua) ma più contenuta, rispetto alle previsioni iniziali, in considerazione del persistere delle tensioni sui prezzi di materie prime ed energie e dei ritardi nell'avvio delle opere del PNRR. Per il 2023 si prevede un livello complessivo di investimenti ancora molto elevato, benché in ridimensionamento del -5,7% rispetto agli eccezionali valori raggiunti nel 2022. Tale risultato è il combinato disposto del mancato apporto espansivo della manutenzione straordinaria (-24% rispetto al 2022), a seguito delle modifiche apportate al Superbonus 110% e del sostanziale blocco delle cessioni dei crediti fiscali che ancora non ha trovato un'adeguata soluzione. La previsione considera, viceversa, un'importante crescita negli investimenti in opere pubbliche (+25%), legata principalmente alla realizzazione del PNRR.

GLI INVESTIMENTI E LA PRODUZIONE NELLE COSTRUZIONI

Nel 2022 gli investimenti nel settore delle costruzioni confermano la dinamica positiva in atto dal 2021, dopo la battuta d'arresto registrata nell'anno della pandemia. L'Istat, nei recenti dati di contabilità nazionale, stima, infatti, per il 2022 un importante aumento tendenziale del +12,4% dei livelli produttivi del settore (al netto dei costi per trasferimento di proprietà).

Tale crescita risulta trainata, in particolare, dalla manutenzione straordinaria abitativa (+22% rispetto al 2021), sostenuta dagli incentivi per la ristrutturazione e riqualificazione del patrimonio abitativo. Anche per il comparto delle opere pubbliche la stima risulta positiva (+4% su base annua) ma più contenuta, rispetto alle previsioni iniziali, in considerazione del persistere delle tensioni sui prezzi di materie prime ed energie e dei ritardi nell'avvio delle opere del PNRR. Per il 2023 si prevede un livello complessivo di investimenti ancora molto elevato, benché in ridimensionamento del -5,7% rispetto agli eccezionali valori raggiunti nel 2022. Tale risultato è il combinato disposto del mancato apporto espansivo della manutenzione straordinaria (-24% rispetto al 2022), a seguito delle modifiche apportate al Superbonus 110% e del sostanziale blocco delle cessioni dei crediti fiscali che ancora non ha trovato un'adeguata soluzione. La previsione considera, viceversa, un'importante crescita negli investimenti in opere pubbliche (+25%), legata principalmente alla realizzazione del PNRR.

I LAVORI PUBBLICI

Secondo il monitoraggio ANCE-Infoplus, il 2022 vede la pubblicazione di circa 23mila gare per lavori pubblici per un ammontare corrispondente di 72,3mld. Rispetto al 2021, la dinamica della domanda mostra una fortissima accelerazione in termini di importi banditi, posizionandosi ad un livello più che doppio (+123%) rispetto a quanto registrato nel 2021 (32 mld). A trainare il mercato hanno contribuito in misura rilevante le gare del PNRR, del Fondo Complementare e quelle commissariate ai sensi del DL 32/2019 (cosiddetto Sblocca Cantieri). In particolare, si osserva un'accelerazione dei bandi pubblicati tra novembre e dicembre a seguito del riparto del "Fondo per le opere indifferibili", ovvero dei fondi stanziati dal Decreto Aiuti (DL 50/2022), pari a circa 8 miliardi, per aggiornare, a seguito dei rincari delle materie prime, i quadri economici delle opere prioritarie da bandire obbligatoriamente entro la fine dell'anno. La significativa crescita in valore registrata nel 2022 (+123%) risulta pressoché generalizzata a quasi tutte le classi di importo, ma con intensità diverse. L'espansione dei valori banditi risulta infatti trainata dalle gare di importo più rilevante, a partire dalla fascia 20-50mln (+177%), fino a valori più che triplicati per la classe di importo superiore ai 100mln. Quest'ultimi riguardano per circa il 60% del valore opere finanziate nell'ambito del PNRR, soprattutto interventi ferroviari sulla linea AV/AC, e per il restante 40% principalmente opere stradali bandite da ANAS.

ANDAMENTO DELLA SOCIETÀ NELL'ANNO 2022

Lo scenario internazionale è stato sconvolto dal conflitto Russo - Ucraino, iniziato a febbraio 2022.

La guerra, inaspettata nel cuore dell'Europa, ha generato un repentino cambio degli equilibri economici e nei rapporti internazionali di scambio commerciale, in particolare tra l'Unione Europea e la Russia, per quanto riguarda la fornitura di materie prime, gas e petrolio. La maggiore spesa energetica ha appesantito le economie europee ed ha accelerato l'aumento dei costi delle materie prime già in corso.

Questa situazione, accompagnata da una generale difficoltà nell'approvvigionamento delle materie prime, ha generato il peggioramento dello scenario inflattivo innescato dalla Pandemia da Covid 19 che aveva colpito profondamente l'economia negli anni precedenti.

Non va dimenticato poi che gli interventi legislativi volti a rilanciare il settore dell'edilizia, con la concessione delle agevolazioni legate al credito d'imposta per bonus edilizi, primo fra tutti il 110, hanno generato un repentino aumento della domanda di forniture e servizi del settore, con l'immediata conseguenza di far lievitare in modo indiscriminato tutti i costi.

L'effetto combinato dell'aumento dei costi dell'energia, dell'aumento dei costi delle materie prime, del processo inflattivo in generale e dell'aumento dei costi di forniture e servizi del settore edile alterato dai bonus edilizi, ha generato per la Carron una inevitabile contrazione dei margini attesi. Per le commesse in corso, infatti, con una durata che normalmente va dai 18 ai 24 mesi, non è stato possibile trasferire ai clienti, se non in minima parte e con trattative piuttosto impegnative, l'onere generato dai maggiori costi. Solamente negli appalti pubblici, dove l'intervento legislativo ha introdotto una misura di ristoro dei maggiori oneri, trasferiti poi sul corrispettivo dell'appalto, è stato possibile attenuare l'effetto negativo dell'aumento dei costi di approvvigionamento.

Vi è poi l'aspetto finanziario. Per contrastare l'aumento dell'inflazione nello scenario appena descritto, le banche centrali, inevitabilmente hanno deciso di utilizzare lo strumento principe a loro disposizione: l'aumento dei tassi d'interesse. Dopo anni di sostanziale appiattimento della curva degli interessi, a partire dal secondo semestre del 2022 si è registrato un costante e progressivo incremento dei tassi.

Il settore che più risente di tutti questi aumenti è quello immobiliare.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA

Mentre nell'attività di general contractor e costruzione per conto terzi, si riesce ad adeguare l'offerta dei nuovi contratti di appalto all'aumento dei costi di approvvigionamento, nel settore immobiliare l'eventuale aumento di prezzi di vendita delle strutture non ha la stessa elasticità dei corrispettivi d'appalto. Normalmente il prezzo di vendita delle strutture è legato ai rendimenti generati dalle stesse, una volta completate e messe a reddito e, nello specifico settore delle Residenze Sanitarie Assistite, in cui la nostra società si è specializzata, non vi è ancora stato un aumento dei canoni di locazione pagati dai gestori, pertanto, il valore di vendita delle RSA è rimasto fermo.

L'aumento dei costi di produzione ha quindi eroso il margine di ogni singola iniziativa, con l'aggravio poi dei maggiori oneri finanziari per l'esposizione generata dall'iniziativa immobiliare fino alla vendita del cespite. Questo aspetto ha assunto un carattere discriminante per la ns. società, che ha rivisto la propria pianificazione immobiliare nelle residenze sanitarie assistite, selezionando giocoforza solo quelle che permetteranno un'adeguata remunerazione dell'investimento.

Va sottolineato, comunque, che la Carron ha gestito la situazione con prontezza, decisione ed efficienza, riducendo l'impatto negativo dell'aumento dei costi - che, per quanto repentino e non prevedibile, è riuscito solamente a ridimensionare parzialmente le aspettative di rendimento dell'anno - e conseguendo margini che, seppur ridimensionati, rimangono in terreno ampiamente positivo.

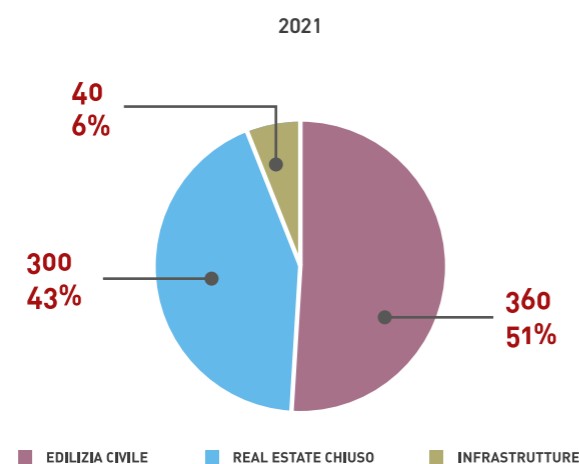
Anche l'aumento dei tassi, sul conto economico Carron non ha avuto un effetto immediatamente visibile, in quanto controbilanciato dalla riduzione dell'esposizione complessiva verso il sistema bancario.

Nel complesso, nel corso dell'esercizio non si sono riscontrate problematiche tali da determinare un rallentamento dell'attività produttiva, anzi, nonostante lo scenario difficile sopra rappresentato, l'anno appena concluso esprime un ottimo risultato per quanto riguarda il volume d'affari, che passa da 201mln a 250mln con un incremento del 20% circa.

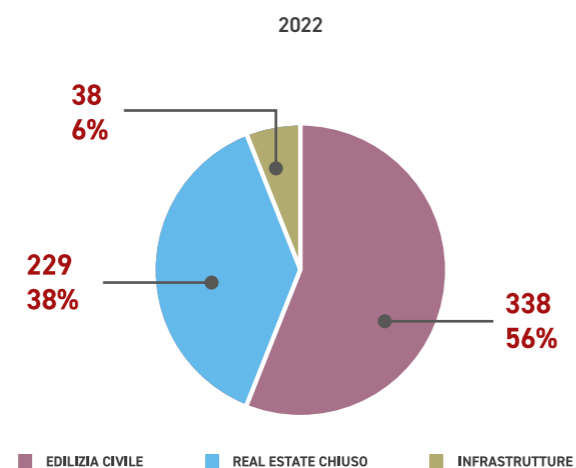
PORTAFOGLIO LAVORI

Ammonta a 605 milioni di euro il backlog dei lavori Carron S.p.A. alla data del 31/12/2022, dei quali 338 milioni di euro per appalti ed esecuzioni di opere in edilizia civile, 38 milioni di euro per l'esecuzione di opere infrastrutturali, 129 milioni di euro per la realizzazione di Opere Residenze Sanitarie Assistite in fase di esecuzione e 100 milioni di euro per la realizzazione di Residenze Sanitarie Assistite in fase di autorizzazione.

PORTFOLIO LAVORI AL 31/12/2021
(milioni di euro)



PORTFOLIO LAVORI AL 31/12/2022
(milioni di euro)



RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA

LE ACQUISIZIONI

| Committente | Oggetto contratto | Importo |
|--------------------------------------|--|---------------|
| Area General Contractor | | |
| Bulgari Gioielli Spa | Ampliamento della Manifattura Bulgari a Valenza PO (AL) | € 40.500.000 |
| Alfiere Srl | Riqualificazione del complesso Edilizio "Torri all'Eur" - Fase 1 - Shell & Core | € 103.000.000 |
| Area "Vendita di cosa futura" | | |
| Euryale | RSA 180 p.l. - Bereguardo (PV) | € 15.700.000 |
| Euryale | RSA 240 p.l. - Lentate sul Seveso (MB) | € 23.500.000 |
| Euryale | RSA 240 p.l. - Lodi Vecchio (PV) | € 23.500.000 |
| Euryale | RSA 120 p.l. San Genesio ed Uniti (PV) | € 11.300.000 |

LE VENDITE DI COSA FUTURA PERFEZIONATE

| Committente | Oggetto contratto | Importo |
|-------------------|--------------------------------|--------------|
| LIFENTO Sgr Spa | RSA p.l. - Cecina (LI) | € 16.800.000 |
| PRIMONIAL Sgr Spa | RSA p.l. - Limbiate (MB) | € 25.500.000 |
| REAM Sgr Spa | RSA p.l. - Torino "Lingottino" | € 44.900.000 |
| LIDL Spa | Edificio Commerciale in Torino | € 5.000.000 |

FOCUS SULLE ATTIVITÀ NEI CANTIERI**OSPEDAL GRANDO S.r.l. – Società di progetto Concessionaria****Realizzazione della “Cittadelle Sanitaria” presso il presidio ospedaliero di Treviso**

- Pareti in cartongesso;
- Controsoffitti in cartongesso, fibra e metallici;
- Pareti tecniche sale operatorie e terapie intensive;
- Pavimenti e rivestimenti resilienti e gres;
- Porte interne;
- Infissi REI;
- Completamento infissi esterni;
- Installazione di attrezzature elettromedicali;
- Pavimentazione esterne;
- Opere a verde;
- Completamento parcheggi.

REGIONE MARCHE**Progettazione esecutiva ed esecuzione dei lavori necessari alla compiuta e funzionale realizzazione della nuova struttura ospedaliera in località Campiglione di Fermo nel territorio del Comune di Fermo (FM)**

Nuovo complesso Ospedaliero in località Campiglione di Fermo (FM):

- Ospedale: prosecuzione lavori, opere in carpenteria metallica per coperture, impermeabilizzazioni, murature di tamponamento, opere in cartongesso quali pareti, contro pareti e soffitti, posa degli impianti elevatori, impianti meccanici ed elettrici (in capo ai soci RTOE), massetti e pavimenti, opere di finitura come pavimenti resilienti, rivestimenti e tinteggiature, porte interne ordinarie e REI;
- Esterni: movimenti terra e rinterri, sottoservizi, pavimentazione e cordoli parcheggi e strade, pacchetti di pavimentazione ed asfalti; opere a verde. Viabilità (appalto complementare): cantiere in sospensione e ripresa parziale lavori: pacchetti di pavimentazione ed asfalti; opere di messa in sicurezza.

PROVINCIA DI TRENTO**Progettazione esecutiva ed esecuzione di lavori di realizzazione del 1° lotto impianto depurazione di Trento 3 e rettifica della S.S. 12 dell'Abetone e del Brennero**

- È stato completato il Sollevamento Iniziale sia come opere civili che impiantistiche e di finitura di dettaglio (porte, camini, impianto irrigazione, ecc.);
- Sono ultimate le opere strutturali del Depuratore, sia in c.a. gettato in opera che prefabbricate, e sono in piena esecuzione lavorazioni relative alle opere impiantistiche (soci Impiantisti);
- Sono state ultimate le opere d'impermeabilizzazione delle vasche, i trattamenti igienizzanti delle pareti interne e l'impermeabilizzazione di copertura del Depuratore;
- Sono state ultimate le murature in blocchi e i relativi trattamenti di finitura (intonaci e pitture);
- Internamente all'edificio del depuratore sono fase d'ultimazione la realizzazione delle opere di carpenteria metallica leggera (parapetti e scale alla marinara) e pesante (passerelle e ballatoi);
- Sono state ultimate le opere esterne del Depuratore (Terre Armate, rilevati, sottoservizi);
- Sono in fase di ultimazione le opere di finitura interna relative alle pavimentazioni in resina ed il completamento delle chiusure delle forometrie delle pavimentazioni con i grigliati in vetroresina;
- Sono state posate tutte le porte e portoni;
- Sono in fase d'ultimazione le lattonerie di finitura dei camini esterni compatibilmente con l'avanzamento delle opere impiantistiche.

KRYALOS S.G.R. S.p.A.**Ristrutturazione immobile a destinazione direzionale in Milano – Via Regina Giovanna**

Demolizioni e scavi, opere in c.a., Consolidamenti; carpenterie metalliche; Murature; opere in cartongesso; Intonaci; Sottofondi; pavimenti industriali; impianti meccanici; impianti elettrici; serramenti e facciate ventilate; Impermeabilizzazioni; pavimentazioni in gres; trattamenti Rei.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA**KRYALOS S.G.R. S.p.A.****Lavori di demolizione e ricostruzione dell'immobile destinato ad uso uffici e funzioni connesse in via Gattamelata (MI)**

- Completamenti facciate;
- impianti elettrici e meccanici ai piani e centrali;
- pavimenti e rivestimenti e sopraelevati;
- opere di collaudo e prove funzionali.

AUTOSTRADA BRESCIA VERONA VICENZA PADOVA Spa**Realizzazione delle opere di completamento della nuova Autostazione di Montecchio Maggiore (VI) e collegamenti con la viabilità ordinaria**

- Realizzazione edificio servizi nuovo casello (opere edili), deviazione provvisoria A4 direzione VE, varo prima campata ponte in acciaio su A4, in generale scavi e movimenti terra, rilevati stradali, opere in cemento armato in opere e prefabbricato, posa in opera di sottoservizi.

PATAVIUM Srl**Restauro e Ristrutturazione Palazzo Roccabonella (PD)**

- Completamento delle varianti in corso d'opera su alcune unità, completamento generale delle opere di finitura, collaudi finali e consegna delle unità ai rispettivi clienti.

IMMOBILMARCA Srl**Realizzazione di 2 palazzine residenziali in Silea (TV)**

- Completamento delle opere di finitura, collaudi degli impianti e consegna delle unità ai clienti.

EDIZIONE PROPERTY S.p.A.**Opere di ristrutturazione del complesso edilizio sito in Piazza Augusto Imperatore (Roma)**

- L'anno 2022 è stato caratterizzato dall'ultimazione e dalla consegna al cliente finale dell'immobile completo di tutto quanto previsto nel nostro appalto. Le attività compiute durante l'arco dell'anno hanno riguardato l'ultimazione delle opere in pietra e di finitura in generale come tinteggiature, pavimenti e rivestimenti parietali, completamento degli arredamenti delle camere e degli spazi comuni, ultimazione degli impianti meccanici, elettrici e di illuminazione, posa e finitura degli impianti di sollevamento, allestimento degli equipment delle cucine, ultimazione di tutti i locali di servizio, ultimazione delle opere di restauro conservativo e degli spazi e viabilità esterni. Tutte le opere impiantistiche sono state testate ed hanno superato i collaudi finali.

OPENZONE Spa**Opere per la realizzazione degli edifici denominati “Le Torri” – Bresso (MI)**

- Completamenti facciate;
- Impermeabilizzazioni;
- Completamento coperture legno – metallo open-circle;
- Impianti elettrici e meccanici ai piani laboratori e centrali;
- Pavimenti e rivestimenti e sopraelevati pvc;
- Opere di collaudo e prove funzionali su alcuni piani consegnati.

IMMOBILMARCA Srl**Realizzazione di unità residenziali in Riese Pio X (TV)**

- Completamento delle opere di finitura, collaudi degli impianti e consegna delle unità ai clienti.

IMMOBILMARCA Srl**Realizzazione di RSA Ponsacco**

- Scavi e movimenti terra; Opere strutturali; Cabina Enel; Opere urbanizzazione esterne al lotto; Murature; Partizioni in cartongesso in prima lastra; Impianti sottotraccia e canalistica.

SANS SOUCI SRL**Ristrutturazione edifici da adibire a RTA in Comune di Siena (SI)**

- Completamento struttura parcheggio interrato, strip-out impianti esistenti, installazione distribuzione impianti comprese relative assistenze murarie, sostituzione serramenti, inizio opere di finitura camere.

SENECTUS Srl**Realizzazione RSA in Castelnuovo Garfagnana (LU)**

- Scavi e movimenti terra; Opere strutturali; Cabina Enel; Parte di opere urbanizzazione esterne/interne al lotto; Murature cappotto; Partizioni in cartongesso e controsoffitti; Impianti meccanico ed elettrico; Pavimenti serramenti interni ed esterni; ascensori; Tinteggiature interne; rivestimenti in PVC e corrimano.

CONDOMINIO LARGO AUGUSTO**Rifacimento facciate edificio in Roma – Largo Augusto**

- Ultimazione del restauro conservativo delle facciate in travertino e mattoni a faccia vista dell'edificio "Augusto Imperatore 2" con i relativi decori ed altorielievi in facciata.

SAVILLS SGR Spa**Ristrutturazione immobile con destinazione direzionale Milano - Viale Sarca 336 – Centro Direzionale**

- Completamento strutture in c.a. e prefabbricate, installazione facciata in vetro e GFRC, installazione impianti elettrici, meccanici e ascensori, impermeabilizzazioni, opere finitura hall, servizi e parti comuni, montaggio pavimento flottante ai piani.

CDP Sgr Spa**Riqualificazione di complesso immobiliare denominato “Ex Demanio – Centro Servizi Scandicci”****a Scandicci (FI)**

- Fabbricati: attività di bonifica da fibre artificiali vetrose, strip out, realizzazione di opere edili, opere di cartongesso, massetti, opere impiantistiche, opere di finitura; Aree esterne: attività di bonifica da materiali contenenti amianto, movimenti terra, realizzazione di vasche interrate e sottoservizi, realizzazione di cassonetti stradali ed impianti di illuminazione esterna.

REAM S.G.R. S.p.A.**Ristrutturazione per realizzazione R.S.A. in Torino – Via Lancia Via Issiglio – 200+200 posti**

- Completamento della struttura fino a giugno 2022: completamento delle strutture in c.a., murature, opere in cartongesso, finiture interne, impermeabilizzazioni, installazione infissi interni ed esterni, impianti elevatori, impianti elettrici e meccanici, opere esterne per sottoservizi e sistemazioni superficiali.
- Esecuzione delle opere di urbanizzazione.

LIFENTO Sas per conto del Fondo “Lifento Salute”**Realizzazione R.S.A. in Cecina (LI) - 160 posti letto**

- Attività di assistenza post-vendita.

PRIMONIAL Luxembourg REAL ESTATE S.a. per conto del Fondo PRIMONIAL Italia Healthcare Fund**Realizzazione R.S.A. Limbiate (MI) – 300 posti letto**

- Attività di assistenza post-vendita.

Intervento Commerciale in Torino – Via Lancia

- Inizio opere di demolizione, movimento terra in genere, fondazioni parcheggio interrato, elevazioni c.a. parcheggio interrato, posa solaio parcheggio interrato, impermeabilizzazioni, pavimenti esterni, opere di impermeabilizzazione, opere in cartongesso, impianti elettrici e meccanici, opere esterne superficiali e sottoservizi, opere di lattoneria, restauro facciate, rinforzi strutturali.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA**REAM SGR Spa****Realizzazione di RSA RAPAGNANO (FM) - Posti letto 175 + 20 diurni**

- Accantieramento; scavi e movimenti terra, rinterrati. Opere in cemento armato quali fondazioni profonde pali, fondazioni a platea, elevazioni, solai; vespai aerati e impianti sottotraccia; inizio impermeabilizzazioni, isolamenti e murature perimetrali. Opere esterne e urbanizzazioni: scavi e movimenti terra, rinterrati; pacchetti di fondazione stradale.

REAM SGR Spa**Realizzazione di RSA VARESE (VA)**

- Demolizione del fabbricato esistente compresi interventi di bonifica; parziale realizzazione opere strutturali (platea e primi impalcati; spostamento cabina MT).

COIMA Sgr Spa**Riqualificazione immobile in Milano – Via Pirelli 35**

- Demolizioni e scavi, opere in c.a., consolidamenti, carpenterie metalliche, fondazioni speciali, murature, intonaci, impianti meccanici, impianti elettrici, tinteggiature, pavimenti industriali e cappe di rinforzo.

BULGARI GIOIELLI Spa**Ampliamento sede produttiva a VALENZA (AL)**

- Allestimento dell'area di cantiere con posa recinzioni, realizzazione accesso di cantiere e campo base, esecuzione di prove e verifiche ambientali preliminari.

EURYALE**Realizzazione di RSA a BEREGUARDO (PV) – Posti letto 180**

- Redazione e consegna progettazione esecutiva completa, ottenimento PDC, accantieramento dell'area, lavori di movimenti terra e rinterrati perimetrali, completamento delle opere in cemento armato quali fondazioni, elevazioni, solai, di realizzazione impermeabilizzazioni copertura, parte di murature di tamponamento, avvio opere in cartongesso quali pareti/contropareti, fornitura e posa di parte di massetti e isolamenti, fornitura e posa di parte dei bagni prefabbricati, realizzazione di parte delle linee di scarico acque nere.

EURYALE**Realizzazione di RSA a LENTATE (MB) – Posti letto 240**

- Redazione e consegna progettazione esecutiva completa, ottenimento PDC, realizzazione delle demolizioni dei fabbricati presenti sull'area e della bonifica dei terreni (lavorazioni appaltate al venditore dell'area), accantieramento dell'area, realizzazione dei pozzi perdenti e scavo della zona interrata.

EURYALE**Realizzazione di RSA a SAN GENESIO (PV) – Posti letto 120**

- Ottenimento PDC, consegna della progettazione esecutiva strutturale, completamento della progettazione esecutiva relativa alle restanti discipline (architettura, impianti, VVF, acustica, sistemazioni esterne).

EURYALE**Realizzazione di RSA a LODI VECCHIO (LO) – Posti letto 240**

- Attività realizzate: esecuzione campagna archeologica, ottenimento PDC, consegna della progettazione esecutiva strutturale, completamento della progettazione esecutiva relativa alle restanti discipline (architettura, impianti, VVF, acustica, sistemazioni esterne).

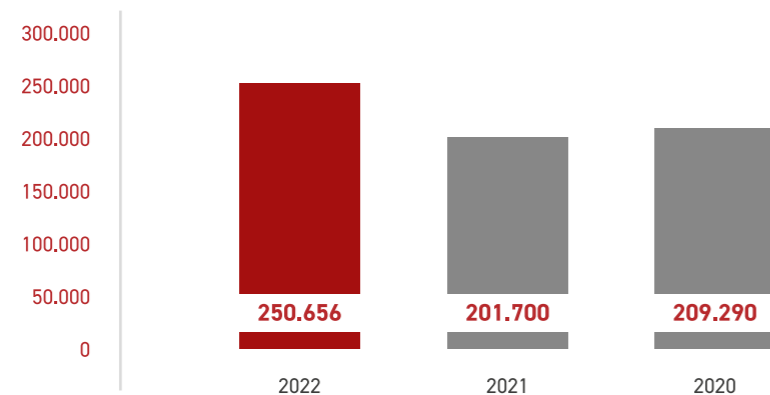
ALFIERE Srl**Riqualificazione del complesso edilizio “TORRI DELL'EUR” – Fase 1 – Shell &Core ROMA**

- Allestimento cantiere.

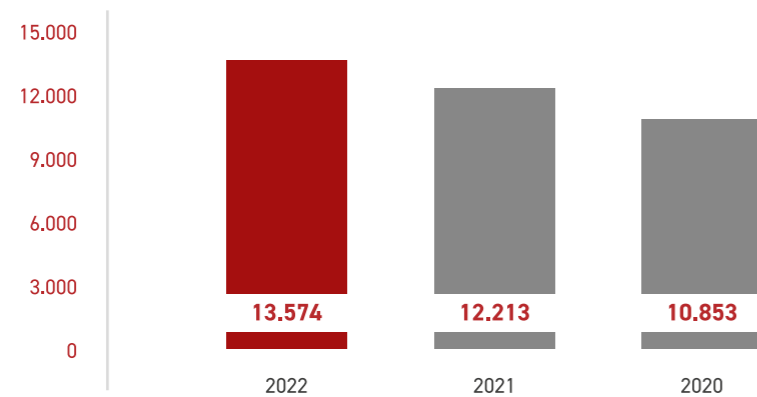
I PRINCIPALI INDICATORI ECONOMICO-PATRIMONIALI AL 31 DICEMBRE 2022

Le performance economico-finanziarie della Società di seguito esposte vengono valutate anche sulla base di alcuni indicatori non definiti nell'ambito dei principi contabili di riferimento, tra i quali l'EBITDA e la PFN.

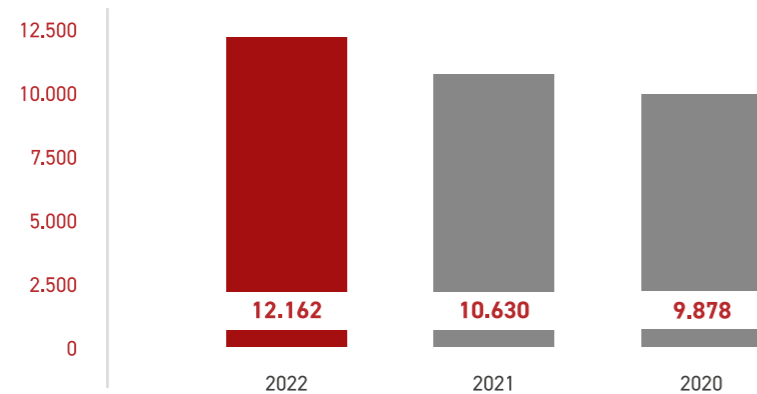
VALORE DELLA PRODUZIONE
(EURO / 1000)



EBITDA
(EURO / 1000)

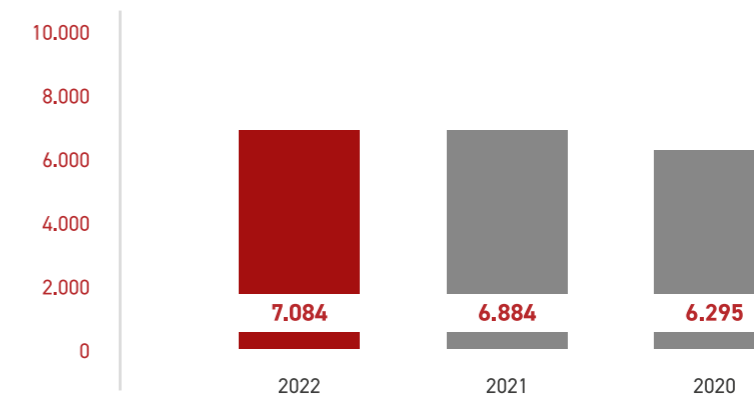


EBIT
(EURO / 1000)

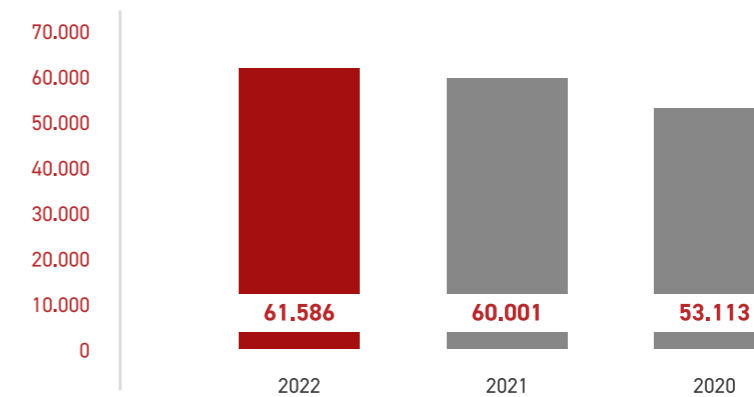


RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA

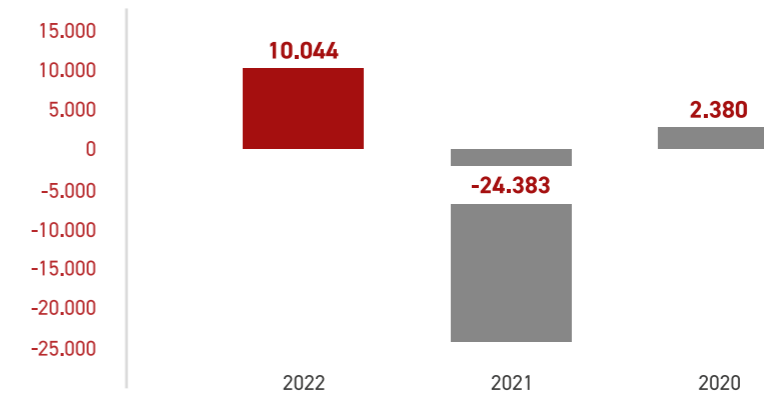
UTILE NETTO
(EURO / 1000)



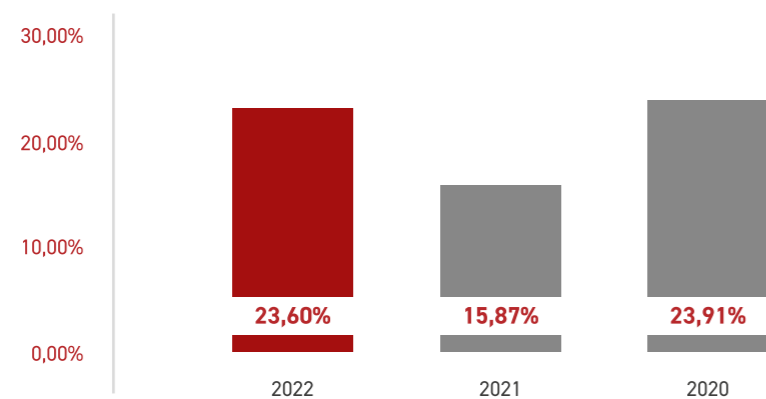
PATRIMONIO NETTO
(EURO / 1000)



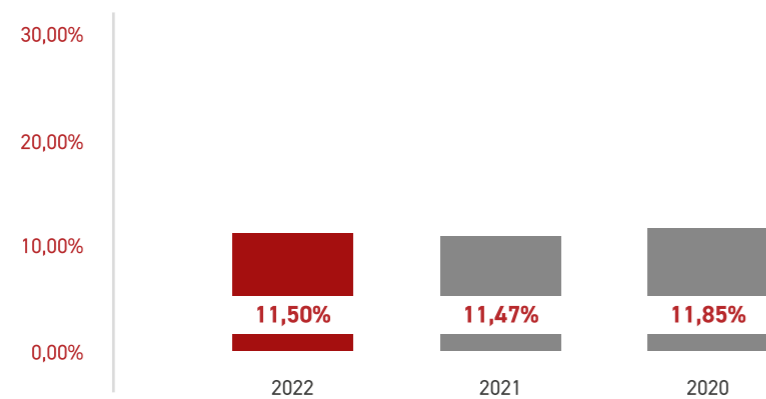
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA
(EURO / 1000)



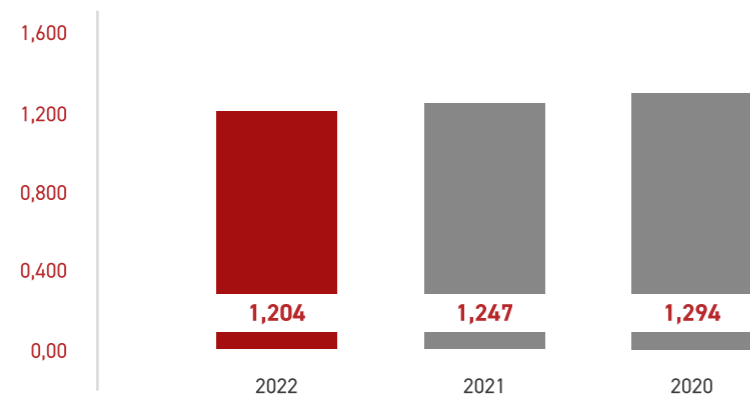
R.O.I.



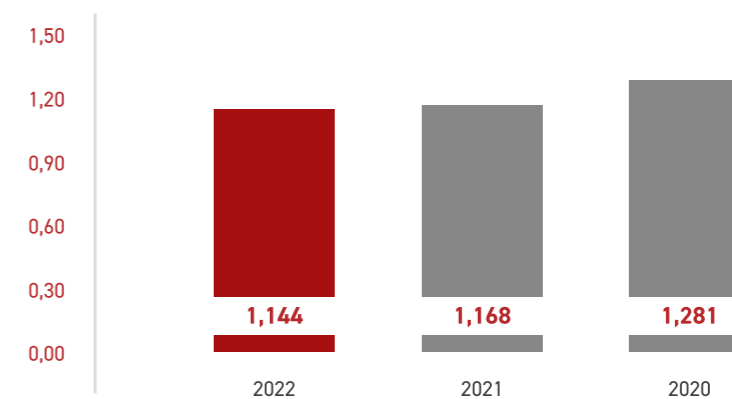
R.O.E.



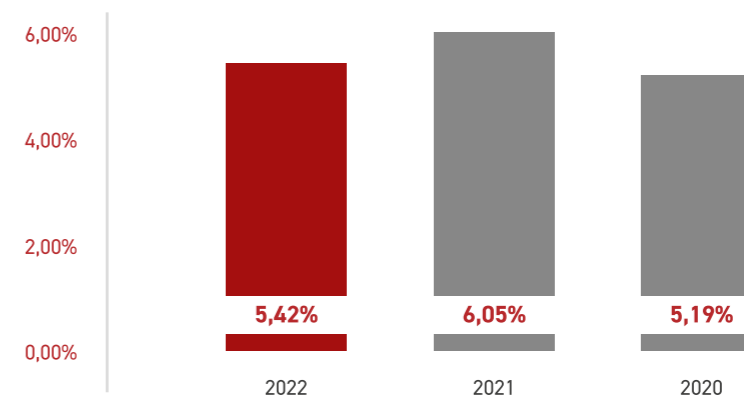
CURRENT RATIO
ATTIVO CORRENTE / PASSIVO CORRENTE



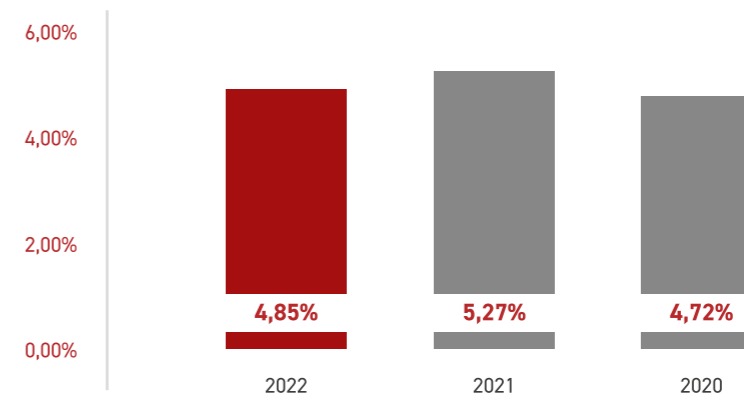
QUICK RATIO



EBITDA



EBIT



DATI PATRIMONIALI E FINANZIARI AL 31 DICEMBRE 2022*(importi in migliaia di euro)*

| Descrizione | 2022 | 2021 | Variazione |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Capitale immobilizzato | 31.655 | 32.265 | (610) |
| Crediti finanziari vs correlate oltre 12 mesi | 15.799 | 17.385 | (1.586) |
| Totale capitale immobilizzato | 47.454 | 49.650 | (2.196) |
| Capitale circolante netto | 7.247 | 37.000 | (29.753) |
| Fondi rischi, Tfr, passività nette a lungo | (3.159) | (2.266) | (893) |
| Capitale netto investito | 51.542 | 84.384 | (32.842) |
| Patrimonio netto | 61.586 | 60.001 | 1.585 |
| Debiti (disponibilità) vs il sistema creditizio | (10.044) | 24.383 | (34.427) |
| Fonti | 51.542 | 84.384 | (32.842) |

CAPITALE IMMOBILIZZATO

Ai fini della riclassificazione dei valori di bilancio, il capitale immobilizzato include le immobilizzazioni immateriali e materiali al loro valore netto e le attività finanziarie a medio/lungo termine, tipicamente rappresentate dalle partecipazioni non consolidate e dai crediti di finanziamento, nonché dai crediti con esigibilità superiore ai dodici mesi.

Al 31/12/2022 ammonta a 47,4 milioni di euro (49,6 milioni di euro al 31/12/2021) di cui 0,6 milioni di euro per immobilizzazioni immateriali (0,6 milioni di euro al 31/12/2021), 17,2 milioni di euro per quelle materiali (16,6 milioni di euro al 31/12/2021), 17,9 milioni di euro per quelle finanziarie (19,3 milioni di euro al 31/12/2021), nonché crediti oltre dodici mesi per complessivi 17,8 milioni di euro (17,4 milioni di euro al 31/12/2021), registrando un decremento complessivo, in rapporto al 31/12/2021, di 2,2 milioni di euro.



CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza fra le attività circolanti commerciali, dell'ammontare di 167.4 milioni di euro (crediti, rimanenze, lavori in corso e altre attività) e le passività circolanti commerciali dell'ammontare di 160.2 milioni di euro (fornitori, anticipi da committenti e promissari acquirenti di immobili, debiti commerciali e altri debiti), ammonta a 7. milioni di euro ed è così costituito:

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Rimanenze | 10.478 | 14.493 | (4.015) |
| Lavori in corso | 73.285 | 114.138 | (40.853) |
| Crediti commerciali | 48.479 | 36.172 | 12.307 |
| Crediti vs controllate | 2.932 | 254 | 2.678 |
| Crediti vs collegate | 3.775 | 3.346 | 429 |
| Crediti vs controllanti | 1.621 | 858 | 763 |
| Crediti vs controllate della controllante | 165 | 141 | 24 |
| Crediti vs Erario | 311 | 2.797 | (2.486) |
| Crediti per imposte anticipate | 34 | 34 | 0 |
| Crediti vs altri | 25.344 | 23.727 | 1.617 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 82 | 94 | (12) |
| Ratei e risconti | 898 | 777 | 121 |
| Totale attivo circolante commerciale | 167.404 | 196.831 | (29.427) |
| Acconti ricevuti | 61.245 | 79.826 | (18.581) |
| Debiti commerciali | 85.239 | 66.160 | 19.079 |
| Debiti vs. controllante | 630 | 3.029 | (2.399) |
| Debiti vs collegate | 7.121 | 5.745 | 1.376 |
| Debiti vs imp. controllate dalla controllante | 4 | 6 | (2) |
| Debiti tributari | 1.593 | 1.077 | 516 |
| Debiti vs istituti di previdenza | 941 | 880 | 61 |
| Altri debiti | 2.969 | 3.032 | (63) |
| Ratei e risconti | 415 | 74 | 341 |
| Totale passivo circolante commerciale | 160.157 | 159.829 | 328 |
| Circolante netto commerciale al 31/12/2022 | 7.247 | 37.002 | (29.755) |

Il capitale netto circolante passa da 37,0 milioni di euro del 31/12/2021 a 7,2 milioni di euro al 31/12/2022, segnando una variazione in diminuzione di 29.8 milioni di euro. Il decremento della voce è riconducibile principalmente al decremento delle rimanenze, al netto degli acconti corrisposti dai committenti /acquirenti, che riflettono il naturale andamento dei lavori rappresentati da commesse "real estate chiuso" che trovano lo scarico solo al momento dell'atto notarile di cessione

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA**CAPITALE NETTO INVESTITO**

Il capitale netto investito ammonta a 51.5 milioni di euro (84,4 milioni di euro nel 2021), in diminuzione di 32.8 milioni di euro. Il decremento è riconducibile principalmente alla riduzione del capitale circolante netto dovuto in larga parte alla riduzione delle rimanenze, al netto degli acconti corrisposti dai committenti /acquirenti, che riflettono il naturale andamento dei lavori rappresentati da commesse "real estate chiuso" che trovano lo scarico solo al momento dell'atto notarile di cessione.

IL PATRIMONIO NETTO

Al 31/12/2022 il patrimonio netto, costituito dal capitale sociale e dalle riserve di legge e facoltative, ammonta a 61,6 milioni di euro registrando un aumento di 1.6 milioni di euro rispetto il 31/12/2021 (60.0 milioni di euro), derivante dall'utile dell'esercizio per 7.1 milioni di Euro dedotta la distribuzione di dividendi di Euro 5.5 milioni.

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|--|---------------|-----------------|----------------|
| Cassa e disponibilità liquide | 68 | 47 | 21 |
| Disponibilità attive presso banche | 43.366 | 30.161 | 13.205 |
| Liquidità | 43.434 | 30.208 | 13.226 |
| Debiti bancari correnti | (15.015) | (22.216) | 7.201 |
| Finanziamenti bancari non correnti | (18.375) | (32.375) | 14.000 |
| Posizione finanziaria netta verso il sistema creditizio | 10.044 | (24.383) | 34.427 |
| Crediti vs controllate oltre 12 mesi | 4.800 | 4.450 | 350 |
| Crediti vs collegate oltre 12 mesi | 871 | 832 | 39 |
| Crediti vs altre imprese oltre 12 mesi | 10.128 | 12.103 | (1.975) |
| Posizione finanziaria vs altri | 15.799 | 17.385 | (1.586) |
| Posizione finanziaria netta complessiva | 25.843 | (6.998) | 32.841 |

La posizione finanziaria debitoria della società verso il sistema del credito ha registrato un importante decremento di 34.4 milioni di euro, passando da (-) 24,4 milioni di euro al 31/12/2021 a (+) 10.0 milioni di euro al 31/12/2022. Quella complessiva, che include crediti e debiti finanziari verso altre imprese, verso controllate e collegate, ammonta a (+) 25.8 milioni di euro, in aumento di (+) 32.8 milioni di euro rispetto al 31/12/2021.

Alla variazione della PFN ha contribuito in maniera significativa la conclusione della stipula dell'atto notarile di cessione di alcuni beni in promessa di vendita di cosa futura, rimanendo sostanzialmente inalterati i tempi di incasso degli stati di avanzamento lavori determinati dall'attività di General Contractor.

Per quanto riguarda la variazione dei finanziamenti bancari non correnti si rimanda all'apposita sezione della Nota integrativa.

COMMENTI AL CONTO ECONOMICO

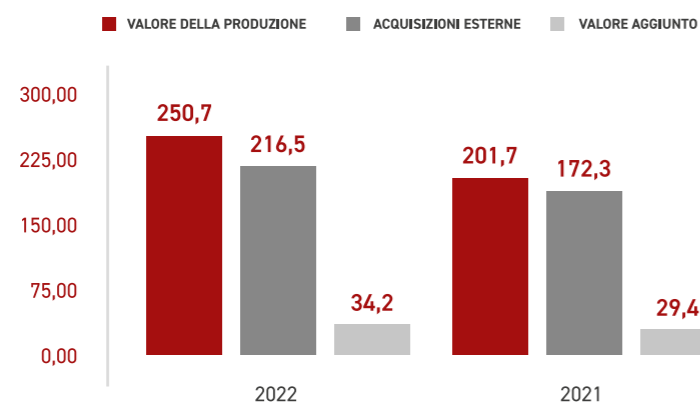
Riclassificazione del conto economico - metodo del "valore aggiunto"

La riclassificazione seguente pone in evidenza i risultati intermedi della gestione economica, rilevando il "Valore aggiunto", il "Margine operativo lordo", il "Margine operativo" e il risultato dell'esercizio:

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | % | 2021 | % |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| valore della produzione | 250.656 | 100,00 | 201.700 | 100,00 |
| costi acquisizioni esterne | (216.481) | (86,37) | (172.258) | (85,40) |
| valore aggiunto | 34.175 | 13,63 | 29.442 | 14,60 |
| costo del lavoro | (16.076) | (6,41) | (14.884) | (7,38) |
| oneri diversi di gestione | (3.298) | (1,32) | (1.935) | (0,96) |
| altri accantonamenti | (1.228) | (0,49) | (410) | (0,20) |
| Ebitda | 13.573 | 5,42 | 12.213 | 6,06 |
| ammortamenti | (1.350) | (0,54) | (1.178) | (0,58) |
| accantonamenti e svalutazioni | (62) | (0,02) | (405) | (0,20) |
| Ebit | 12.161 | 4,85 | 10.630 | 5,27 |
| proventi (oneri) finanziari | (1.816) | (0,72) | (1.804) | (0,89) |
| rivalutazioni (svalutazioni) | (1) | (0,00) | (1) | (0,00) |
| utile ante imposte | 10.344 | 4,13 | 8.825 | 4,38 |
| imposte sul reddito | (3.260) | (1,30) | (1.941) | (0,96) |
| utile netto dell'esercizio | 7.084 | 2,83 | 6.884 | 3,41 |

Conto economico



La produzione del 2022 registra un significativo incremento del 25 % rispetto l'esercizio precedente, passando da 201,7 milioni di euro a 250,7 milioni di euro.

I costi per le acquisizioni esterne di beni e servizi ammontano a 216,5 milioni di euro con una incidenza sul valore della produzione dell'86,37% (172,3 milioni di euro, pari all'85,40% nel 2021).

Il valore aggiunto si attesta a 34,2 milioni di euro, che corrisponde al 13,63 % del valore della produzione, contro l'ammontare di 29,4 milioni di euro dell'esercizio 2021 (14,60% del valore della produzione).

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA

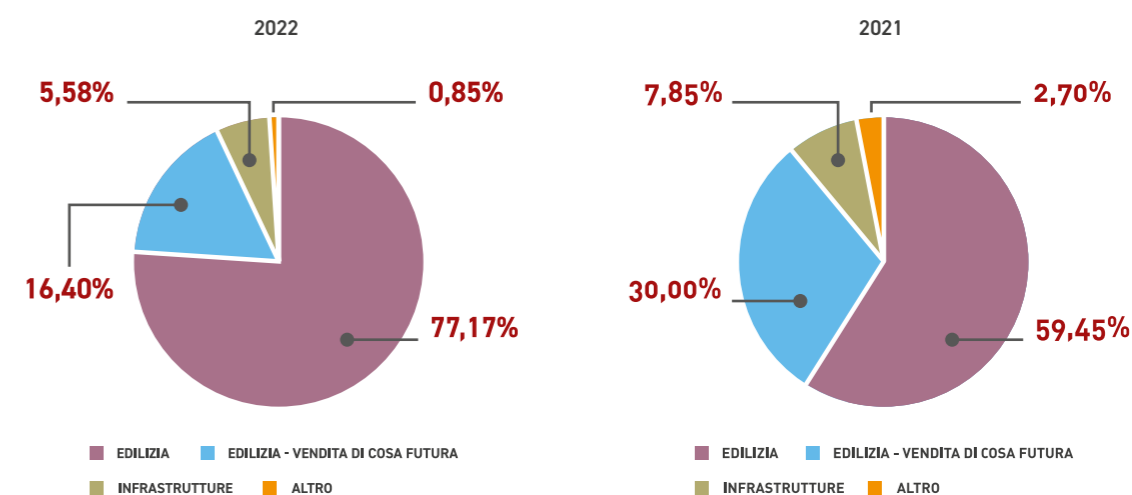
La composizione del valore della produzione

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 290.320 | 161.809 | 128.511 |
| Variazione lavori in corso | (40.853) | 36.609 | (77.462) |
| Variazione rimanenze prodotti | (661) | 325 | (986) |
| Lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| Altri ricavi e proventi | 1.849 | 2.956 | (1.107) |
| Totale valore della produzione | 250.657 | 201.700 | 48.957 |

Ripartizione del valore della produzione per settore

| DESCRIZIONE | 31/12/2022 | DESCRIZIONE | 31/12/2021 |
|-----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
| Edilizia | 77,17% | Edilizia | 59,45% |
| Edilizia - Vendita di cosa futura | 16,40% | Edilizia - Vendita di cosa futura | 30,00% |
| Infrastrutture | 5,58% | Infrastrutture | 7,85% |
| Altro | 0,85% | Altro | 2,70% |



La composizione dei costi della produzione

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|--|----------------|-----------------|---------------|
| Materie prime e sussidiarie | 31.267 | 33.002 | (1.735) |
| Prestazioni di servizi | 178.379 | 148.041 | 30.338 |
| Godimento beni di terzi | 3.581 | 3.463 | 118 |
| Variazione rimanenze magazzino | 3.354 | (12.247) | 15.601 |
| Totale acquisti esterni | 216.581 | 172.259 | 44.322 |
| Costo del lavoro | 16.076 | 14.884 | 1.192 |
| Ammortamenti, accantonamento rischi e svalutazioni | 2.640 | 1.994 | 646 |
| Oneri diversi di gestione | 3.198 | 1.935 | 1.263 |
| Totale costi della produzione | 238.495 | 191.072 | 47.423 |

La composizione del risultato dell'esercizio

(importi in migliaia di euro)

| DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Variazione |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Valore aggiunto | 34.175 | 29.442 | 4.733 |
| Remunerazione del lavoro | (16.076) | (14.884) | (1.192) |
| Oneri diversi di gestione | (3.298) | (1.935) | (1.363) |
| Altri accantonamenti | (1.228) | (410) | (818) |
| Ebitda | 13.573 | 12.213 | 1.360 |
| Ammortamenti | (1.350) | (1.178) | (172) |
| Accantonamenti e svalutazioni | (62) | (405) | 343 |
| Ebit | 12.161 | 10.630 | 1.531 |
| Proventi (Oneri) finanziari | (1.816) | (1.804) | (12) |
| Svalutazioni | (1) | (1) | (0) |
| Utile ante imposte | 10.344 | 8.825 | 1.519 |
| Imposte | (3.260) | (1.941) | (1.319) |
| Reddito netto dell'azionista | 7.084 | 6.884 | 200 |

Il risultato della gestione può ritenersi, anche se non pienamente soddisfacente per i risultati illustrati di seguito, positivo soprattutto in considerazione dei fatti di carattere generale (aumento costi approvvigionamento e tassi interesse) che hanno caratterizzato l'anno.

In particolare, l'Ebitda registra una flessione passando dal 6.05 % (Euro/migliaia 12.213) del 2021 al 5.42% (Euro 13.573/migliaia) del 2022, anche l'Ebit registra giocoforza una flessione passando dal 5.27% del 2021 al 4.85%.

La gestione finanziaria non ha risentito in maniera significativa dell'aumento dei tassi in quanto è stata mitigata dalla contrazione dell'esposizione verso il sistema creditizio.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA

INFORMAZIONI RICHIESTE DALLE DISPOSIZIONI DEL D.LGS. 32/2007 RECANTE "ATTUAZIONE DIRETTIVA 2003/51/CE PORTANTI MODIFICHE ALL'ART. 2428 CODICE CIVILE"

| INDICE | 2022 | 2021 |
|---|--------------|---------------|
| Indice di Copertura delle immobilizzazioni Capitale Immobilizzato /Capitale permanente | 1.36 | 1.254 |
| Indice di disponibilità Attività correnti/Passività correnti | 1.204 | 1.247 |
| Indice secco di struttura Patrimonio netto/Attività immobilizzate | 1.30 | 1.21 |
| Indice rigidità degli impieghi Attività fisse/Attivo netto | 0.18 | 0.18 |
| Elasticità attivo netto Attività correnti/Attivo netto | 0.816 | 0.821 |
| Indice indebitamento totale Patrimonio netto/Passivo totale | 0.313 | 0.277 |
| Indice indebitamento finanziario Patrimonio netto/Posizione finanziaria vs finanziatori | n.d. | -2.461 |
| Acid test Attività correnti - scorte/Passività correnti | 1.144 | 1.168 |
| Rapporto indebitamento totale Passivo totale/Patrimonio netto | 3.194 | 3.611 |
| Pos.Finanziaria netta/Ebitda Posizione finanziaria vs finanziatori/Ebitda | 0.74 | -1.997 |

ALTRE INFORMAZIONI

Stato del contenzioso

L'andamento del contenzioso civile nell'ambito delle attività di gruppo, supportati dalle valutazioni dei legali preposti, non desta particolari preoccupazioni considerate le vertenze pendenti ed il loro modestissimo valore e comunque sono considerate tali da non influenzare e da non recare pregiudizio alcuno alla situazione economica e finanziaria della società

Situazione fiscale

Alla data del 31/12/2022 non ci sono contenziosi tributari.

Politiche di gestione dei rischi

L'attività della società è soggetta genericamente a vari rischi operativi, di controparte, di commessa oltre che di natura finanziaria.

Rischi operativi

Nella fattispecie in oggetto sono considerati quei rischi che potrebbero pregiudicare la creazione di valore e dovuti ad una inefficiente e/o inefficace gestione dell'operatività aziendale caratteristica, in particolare connessi alla gestione delle offerte e alla vera e propria *execution* delle commesse. Fra le varie aree di rischio che ricadono in tale categoria, si segnalano il disegno e la progettazione delle offerte, la logistica e la gestione del magazzino, nonché i rischi legati alla gestione dei sistemi informativi, alla pianificazione e *reporting*, alla gestione efficace della *supply chain* e del personale, anche con riferimento agli aspetti relativi a salute e sicurezza, ambiente, diritti umani e comunità locali. Tali rischi si potrebbero verificare qualora, nel corso del processo di *bidding* e/o in fase di realizzazione delle commesse, politiche e procedure della Società non dovessero risultare sufficientemente adeguate alla gestione dei fattori di rischio derivanti dal grado di complessità del progetto, o in seguito a eventi imponderabili. A tal fine la Società intende presidiare tali rischi sin dalla fase di analisi dell'iniziativa commerciale da intraprendere (*bidding*) in ottica di valutazione rischio-rendimento del progetto in caso di aggiudicazione e impatto di questa sulla configurazione del portafoglio, sia in termini di concentrazione che di profilo di rischio complessivo. In questa sede la Società, fra le altre valutazioni, procede ad una valutazione *pre-Bid* finalizzata a identificare potenziali rischi e conseguenti impatti connessi al progetto, oltre che a identificare le necessarie azioni di mitigazione e/o *contingency* a copertura. L'attività di ricognizione dei rischi è quindi performata nuovamente in fase di aggiudicazione nonché monitorata e aggiornata in corso di *execution* della commessa al fine di rilevare tempestivamente l'evoluzione dell'esposizione al rischio e adottare prontamente le opportune azioni di mitigazione.

Rischio Controparte

La dimensione controparte individua le potenziali criticità connesse alle relazioni tenute con Committenti, Soci, *Sub-contractor* e Fornitori della Società, in modo da fornire un quadro il più possibile esaustivo delle caratteristiche dei *partner* con cui iniziare o proseguire una collaborazione. Per ognuna di queste tipologie di controparti, assumono più o meno rilevanza i fattori di rischio connessi all'affidabilità finanziaria e operativa, oltre al ruolo strategico eventualmente assunto da una collaborazione rispetto a una specifica iniziativa di *business*, nonché tutto ciò che è connesso agli aspetti legali, di *compliance* e relativi agli *standard* applicabili (etica, qualità, salute e sicurezza, ambiente, diritti umani) a tutela della regolarità del rapporto.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA

Rischio Commessa

La dimensione Commessa è cruciale per un'efficace analisi di tutti i rischi derivanti dall'attività core della Società, guidando la definizione di strumenti atti a identificare e presidiare i c.d. rischi di commessa sin dalla fase di *bidding*, in ottica di prevenzione al rischio nell'ambito di una valutazione approfondita circa rischio opportunità legati al perseguimento di una specifica iniziativa. Fondamentale è altresì il monitoraggio costante dei rischi una volta che questi sono stati assunti con consapevolezza dal *Management*, gestendo in maniera proattiva e dinamica l'esposizione a rischio derivante e la continua evoluzione che questa può subire nel tempo.

Rischi finanziari

Si tratta di rischi che possono assumere la seguente classificazione:

- rischio di mercato (prezzo delle materie prime e di oscillazione delle quotazioni azionarie)
- rischio di credito
- rischio di cambio
- rischio di tasso di interesse
- rischio di liquidità

La gestione dei rischi finanziari è svolta nell'ambito di precise direttive di natura organizzativa che disciplinano la gestione degli stessi e il controllo di tutte le operazioni che hanno stretta rilevanza nella composizione delle attività e passività finanziarie e/o commerciali.

Non esistono specifici rischi finanziari, di prezzo, di credito e di liquidità diversi da quelli che derivano dall'attività operativa.

La società presenta una minima esposizione al rischio di tasso di interesse correlato al ricorso ai finanziamenti necessari per lo sviluppo delle iniziative RSA. In ogni caso, le modalità operative consentono di ridurre al minimo tale esposizione in considerazione del fatto che la durata e l'ammontare degli stessi è strettamente correlata alle necessità di realizzazione delle opere.

Non c'è esposizione diretta al rischio di cambio in quanto l'operatività e i ricavi sono realizzati esclusivamente in Italia, così come i principali costi sono sostenuti in euro.

La società non presenta aree di rischio di credito particolarmente rilevanti. Le procedure operative consentono un controllo del rischio connesso al credito, attraverso la selezione degli appalti e/o servizi per conto di clienti che possiedono un adeguato livello di affidamento e di garanzie. Pertanto, la massima esposizione al rischio di credito è rappresentata dal valore di iscrizione in bilancio.

La società, viste le mutate condizioni congiunturali rispetto al passato, è esposta in misura significativa alle oscillazioni del prezzo delle materie prime e dei servizi. Tale rischio è gestito attraverso il ricorso ad un ampio parco fornitori che consente di ottenere le migliori condizioni di mercato e attraverso l'inserimento, nei contratti di appalto, laddove possibile, di clausole di contenimento dei rischi legati all'andamento dei costi delle materie prime.

Le aree di rischio relative alla tutela della sicurezza e della salute dei lavoratori sono gestite nel rigoroso rispetto delle norme di legge e regolamentari.

Qualità – Ambiente – Sicurezza

Gli strumenti in grado di aumentare l'efficienza del sistema qualità hanno assunto un'importanza crescente nell'impresa e anche nell'anno 2022 è stata posta la massima attenzione al suo rafforzamento mettendo in atto tutte le misure dettate dalle normative vigenti.

A tale fine la società ha aggiornato il "Sistema di Gestione Integrato (SGI) in materia di qualità, ambiente e sicurezza". Il sistema è quindi conforme alle norme internazionali UNI EN ISO 9001:2015, UNI EN ISO 14001:2015 e UNI ISO 45001:2018. I tre sistemi di gestione sono certificati in conformità alle norme per il settore costruzioni, per le seguenti attività:

- progettazione, costruzione, ristrutturazione e manutenzione di opere di ingegneria edile, infrastrutturale (stradale e ferroviaria) ed idraulica;
- restauro di beni immobili sottoposti a tutela.

I relativi certificati sono stati rilasciati da ASACERT (organismo indipendente di Certificazione in accordo con gli standard internazionali ISO/IEC 17021). Le certificazioni sono mantenute annualmente e rinnovate ogni tre anni.

La società opera avvalendosi del Sistema di Gestione Qualità certificato, altresì per quanto riguarda l'Ambiente e la Sicurezza.

Il sistema è stato preordinato per poter raggiungere obiettivi di carattere generale con il fine di:

- razionalizzare ed ottimizzare le attività sia gestionali che esecutive in coerenza con la nuova organizzazione aziendale, implementando l'utilizzo di processi informatizzati;
- ridurre al minimo le possibilità di errori;
- garantire la soddisfazione del cliente, ovvero assicurare alla Committenza che il lavoro, in termini tecnici ed economici, sia raggiunto e mantenuto con la qualità richiesta, consentendo anche la verifica dall'esterno sul Sistema di Gestione Integrato;
- orientare la cultura aziendale verso comportamenti rispettosi dell'ambiente (controllo e razionalizzazione dei consumi di risorse idriche ed energetiche, corretta gestione e differenziazione degli scarti e dei rifiuti prodotti) ed operate in conformità alla legislazione cogente e al quadro normativo volontaristico (UNI EN ISO 14001:2015);
- perseguire le migliori condizioni possibili in termini di Sicurezza a Salute nei luoghi di lavoro ed igiene degli ambienti in cui il personale opera, in conformità a quanto richiesto dalla normativa vigente e al quadro volontaristico (UNI ISO 45001:2018);
- gestire le proprie attività anche con l'obiettivo di prevenire incidenti, infortuni e malattie professionali e di salvaguardare la salute dei lavoratori, i beni aziendali, i terzi e la comunità in cui opera l'organizzazione aziendale, indirizzando a tale scopo l'acquisto, la conduzione e la manutenzione delle macchine, impianti ed attrezzature, l'organizzazione dei luoghi di lavoro, la definizione dei metodi operativi e degli aspetti organizzativi, nell'ottica del miglioramento continuo;
- dare la massima diffusione alle informative relative ai rischi per la sicurezza e la salute nei luoghi di lavoro e alle modalità d'intervento in situazioni di emergenza, che possano arrecare danno alle persone o all'ambiente;
- ridurre gli impatti ambientali negativi generali durante lo svolgimento delle attività aziendali attraverso una valutazione degli stessi già in fase di progettazione e mediante un'accurata selezione, valutazione e sensibilizzazione dei fornitori ed appaltatori;
- ricercare forme chiare e dirette di comunicazione interna e di canali di comunicazione verso l'esterno che diano evidenza di comportamenti trasparenti ed impostati sul rispetto e sulla collaborazione;
- ricercare la soddisfazione di tutti i portatori di interesse, interni ed esterni;
- mantenere la certificazione del proprio Sistema di Gestione Integrato.

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA

La politica del Sistema di Gestione Integrato si fonda sul rispetto di alcuni concetti generali:

- partecipazione e coinvolgimento a tutti i livelli, in base alla criticità dei compiti e responsabilità di ciascun operatore;
- miglioramento continuo, sia nei riguardi del soddisfacimento dei requisiti del cliente sia nei riguardi dell'efficacia del Sistema di Gestione Integrato;
- pianificazione e riesame degli obiettivi aziendali.

In particolare, gli obiettivi e le risorse impiegate per il loro raggiungimento sono definiti aziendali su base annuale a seguito del riesame del Sistema di Gestione Integrato e possono essere aggiornati in relazione a variazioni organizzative e di processo, o a scelte strategiche relative alla politica di mercato dell'impresa. Il raggiungimento degli obiettivi è monitorato sulla base di indicatori parametrici al fine di poterne valutare in modo obiettivo il raggiungimento e prendere decisioni basate su dati di fatto.

La società cura, particolarmente, gli aspetti Ambientali e della Sicurezza nei luoghi di lavoro, applicando il Sistema di Gestione, con azioni costanti di tutto il personale coinvolto, coadiuvato dal Servizio interno di Prevenzione e Protezione formato da un Responsabile e 4 Addetti, avvalendosi anche della collaborazione di altri Addetti esterni per un miglior monitoraggio diretto nei vari cantieri.

Le azioni principali sono così riassunte:

- formazione, informazione ed addestramento di tutti i lavoratori (impiegati, operai, tecnici, preposti, dirigenti, addetti alle emergenze, addetti a mansioni specifiche, responsabile ed addetti al servizio di prevenzione e protezione e rappresentanti dei lavoratori) nel rispetto della legislazione vigente, compresi gli aggiornamenti ed integrando con opportuna formazione alternativa al fine di migliorare le conoscenze e l'applicazione della sicurezza nei luoghi di lavoro;
- qualifica dei fornitori, anche e soprattutto, per quanto riguarda l'aspetto legalità ed assenza di infiltrazioni mafiose (attraverso la verifica dell'iscrizione alle 'white list' prefettizie ovvero mediante l'associazione di categoria Unindustria per il tramite del protocollo di legalità), della sicurezza con attenta analisi della documentazione prevista ai fini della Verifica dell'Idoneità Tecnico Professionale e del Piano Operativo della Sicurezza;
- manutenzione e controllo costante di macchine ed attrezzature nel rispetto della legislazione vigente, delle norme adottate e delle procedure interne al fine di avere sempre macchine ed attrezzature efficienti ed evitare incidenti nei luoghi di lavoro;
- gestione dei prodotti chimici mediante l'acquisizione delle relative Schede Tecniche di Sicurezza, aggiornamento delle stesse e successiva messa a disposizione ed applicazione delle prescrizioni in esse contenute;
- analisi delle lavorazioni previste in cantiere, stesura dei Piani Operativi di Sicurezza e successivi aggiornamenti in funzione dell'evolversi del cantiere;
- sistematica Sorveglianza e Monitoraggio nei luoghi di lavoro per il rispetto di quanto stabilito nei Piani di Sicurezza e dalla normativa vigente in tema di sicurezza nei luoghi di lavoro;
- investigazione nei casi di incidenti, infortuni, comportamenti e situazioni pericolose al fine di stabilirne le cause e mettere in atto opportune azioni correttive.

Risorse umane

La società rivolge costantemente attenzione ai progetti di sviluppo delle sue persone dedicando tempo e misure personalizzate con lo scopo di migliorare know-how e competenze, in modo da potenziare la *customer satisfaction* e avviare nuovi progetti e aree di business.

L'obiettivo è garantire l'efficace ed efficiente utilizzo delle risorse umane, sia con riferimento agli aspetti quantitativi che qualitativi del personale, con reciproco beneficio della società e delle persone. Affinché tale gestione sia efficace occorre garantire, ai vari livelli dell'organizzazione, che le competenze individuali e professionali e organizzative delle singole persone che ricoprono ruoli di responsabilità, corrispondano e siano coerenti con le prestazioni attese.

Formazione e sviluppo

L'obiettivo della formazione del personale assume un'importanza rilevante soprattutto sui temi disciplinati dalle normative, in relazione alle competenze tecnico-professionali e dei comportamenti manageriali.

L'anno 2022, segnatamente per il tema formazione e sviluppo, è stato ancora condizionato dalle restrizioni Covid 19 sia da un punto di vista normativo (interdizione di formazione in presenza da DPCM, estensione validità di attestati e certificati abilitanti) che per espressa applicazione del Protocollo Aziendale in materia di anti-assembramenti. Per contro, laddove possibile e ammesso, si sono comunque svolte attività formative da remoto, privilegiando la modalità online, in ambito sicurezza e tecnico-teorico.

Tali restrizioni sono tutt'ora vigenti, anche se prossimi ad un allentamento: ciò ha consentito di pianificare meglio l'immediato futuro e di calibrare esigenze formative di sviluppo e budget annesso. Saranno oggetto di immediato sviluppo formazioni sulla sicurezza, sia abilitanti alla mansione che di sviluppo.

L'iscrizione alla "White list"

La società è iscritta nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori non soggetti a tentativi di infiltrazione mafiosa operanti nei settori esposti maggiormente a rischio (cd. white list) individuati dall'art.1, commi 53 e 54 della Legge 6 novembre 2012 n. 190 e riguarda i settori:

Sezione 1: servizi ambientali, comprese le attività di raccolta, di trasporto nazionale e transfrontaliero, anche per conto di terzi, di trattamento e di smaltimento dei rifiuti, nonché le attività di risanamento e di bonifica e gli altri servizi connessi alla gestione dei rifiuti

sezione 3: estrazione, fornitura e trasporto di terra e materiali inerti

sezione 4: confezionamento, fornitura e trasporto di calcestruzzo e di bitume

sezione 5: noli a freddo di macchinari

sezione 6: fornitura di ferro lavorato

sezione 7: noli a caldo

sezione 8: autotrasporto per conto terzi

RELAZIONE SULLA GESTIONE - Bilancio Carron SPA

Con l'iscrizione alla white list, avente natura volontaria, si ritengono soddisfatti i requisiti per l'informazione antimafia per l'esercizio delle attività per cui è stata disposta l'iscrizione ed è pertanto soggetta alle seguenti condizioni:

- assenza di una delle cause di decadenza, di sospensione o di divieto di cui all' art. 67 del d. Lgs. 6 settembre 2011, n.159 (Codice Antimafia);
- assenza di eventuali tentativi di infiltrazione mafiosa tendenti a condizionare le scelte e gli indirizzi dell'impresa di cui all'art. 84, comma 3, del Codice Antimafia.

Il "Rating di legalità"

L'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato ha attribuito alla Carron Cav. Angelo S.p.A. un "Rating di Legalità", simbolicamente costituita dalla misura massima di "tre stellette".

Il Rating di legalità è un nuovo strumento introdotto nel 2012 per le imprese italiane, volto alla promozione e all'introduzione di principi di comportamento etico in ambito aziendale, tramite l'assegnazione di un giudizio sul rispetto della legalità da parte delle imprese che ne abbiano fatto richiesta e, più in generale, sul grado di attenzione riposto nella corretta gestione del proprio business. Al riconoscimento di un sufficiente livello di rating di legalità l'ordinamento ricollega vantaggi in sede di concessione di finanziamenti pubblici e agevolazioni per l'accesso al credito bancario.

ESG - Environmental - Sustainability - Governance

Nell'anno 2021 è stato pubblicato il primo Bilancio di Sostenibilità del Gruppo Carron.

La sostenibilità non è oggi immediatamente associata al mondo dell'edilizia e dei cantieri. Il nostro intendimento è invertire questa tendenza dimostrando come invece sia un approccio possibile e per noi già radicato nell'azienda. Dalla pianificazione alla progettazione, dalla selezione delle materie prime e dei relativi profili di impatto alle buone pratiche interne fino al coinvolgimento di tutti gli stakeholder: in ogni azione cerchiamo di preservare e valorizzare le risorse ambientali.

La nostra società unitamente al gruppo è quindi impegnata in prima persona a cambiare e far cambiare mentalità, attuare una transizione che parta da un sistema olistico di governance che tiene conto dei molteplici aspetti della creazione di un'opera, senza trascurare la sensibilizzazione dei fornitori con strumenti quali due diligence degli aspetti sociali e ambientali e percorsi di crescita e formazione condivise.

Una grande sfida di responsabilità nel percorrere una strada di cambiamento fondata sugli indicatori ESG e l'Agenda 2030 dell'Onu, guardando agli ambiziosi obiettivi italiani ed europei.

Al fine di contribuire al raggiungimento degli obiettivi di mitigazione del cambiamento climatico resi vincolanti dall'Accordi di Parigi, Carron ha intrapreso una strategia di abbattimento delle proprie emissioni che mira alla neutralità climatica al 2050. L'azienda si è posta come target l'azzeramento SCOPE1 e SCOPE2 entro il 2030 (Carbon Neutrality) e delle emissioni SCOPE3 entro il 2050 (Net Zero).

Si precisa inoltre che:

- la società non possiede, in via diretta, né tramite società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie;
- nel corso dell'esercizio la società non ha acquistato o alienato, sia direttamente o tramite società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie.

EVENTI SIGNIFICATIVI OCCORSI IN DATA SUCCESSIVA AL 31 DICEMBRE 2022

Con riferimento agli eventi intercorsi successivamente alla chiusura dell'esercizio si rimanda a quanto riportato al successivo paragrafo "Evoluzione Prevedibile della Gestione".

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Come già indicato nella parte iniziale della presente relazione, lo scenario economico che abbiamo vissuto e che non si è ancora completamente delineato, ci riferiamo all'andamento della curva dei tassi e la relativa pressione inflazionistica, che ribadiamo ha visto un significativo aumento dei costi di approvvigionamento, ci suggerisce una certa prudenza per quanto riguarda l'andamento futuro.

La Carron Spa, si presenta al nuovo esercizio con un portafoglio ordini di 600 milioni che ci consente di pianificare l'attività di General Contractor per la raccolta di nuove commesse in maniera selettiva. L'attività sarà naturalmente ancora indirizzata verso la clientela privata di caratura istituzionale, ma sarà posta particolare attenzione alle opportunità nell'ambito pubblico che potranno nascere dalle ricadute del piano PNRR.

L'attività di sviluppo e promozione di Residenze Sanitarie Assistite, che negli ultimi hanno ci hanno visto acquisire un significativo know-how, nonostante l'estremo bisogno nazionale, subisce un rallentamento, dovuto alle difficoltà di soddisfare le esigenze di tutti gli stakeholder, in primis i potenziali acquirenti, generalmente fondi di investimento.

Le attese, peraltro, per il 2023 prevedono ancora un incremento del valore della produzione di circa il 20%, che si stima si assesti a circa 300 milioni.

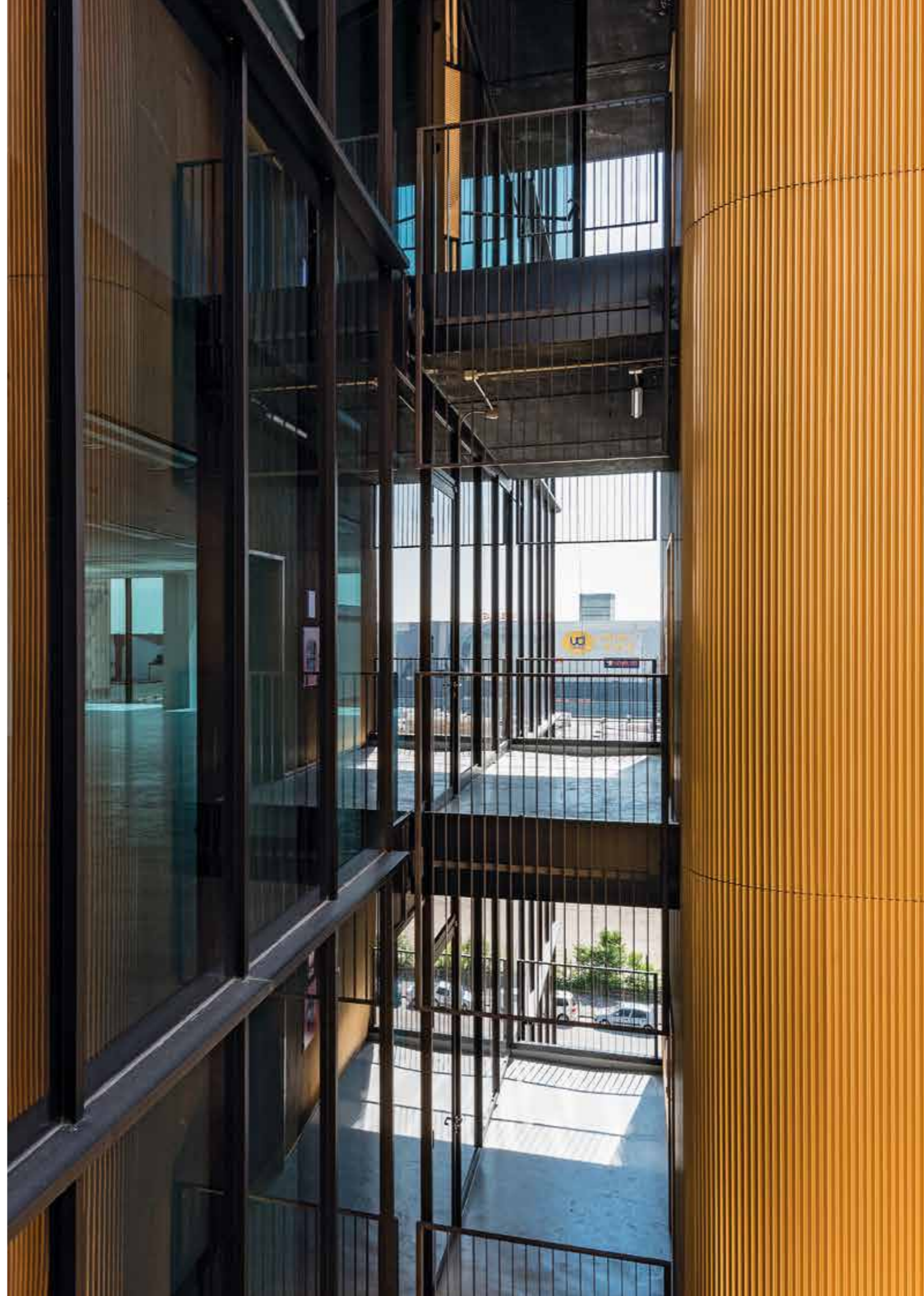
La redditività attesa è in linea con quella del 2022, considerato che, sulle commesse acquisite, l'aumento materiali è già stato assorbito nei relativi budget e, per le nuove acquisizioni, i maggiori costi saranno assorbiti dal corrispettivo.

Per quanto riguarda l'area finanziaria, con la buona performance del 2022, si ritiene che le dotazioni concesse dal sistema bancario e i flussi di cassa attesi siano adeguati alle esigenze di fabbisogno.

San Zenone degli Ezzelini , 27 marzo 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Arch. Diego Carron





BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022
CARRON CAV. ANGELO S.P.A.

BILANCIO CIVILISTICO 2022

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|--------------------|
| B IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 212.552 | 276.852 |
| 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.554 | 1.652 |
| 7 Altre | 353.567 | 379.098 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 567.673 | 657.602 |
| II) Immobilizzazioni materiali | | |
| 1 Terreni e fabbricati | 13.475.317 | 13.789.401 |
| 2 Impianti e macchinari | 2.702.152 | 1.819.512 |
| 3 Attrezzature industriali e commerciali | 125.485 | 83.374 |
| 4 Altri beni | 912.041 | 782.571 |
| 5 Immobilizzazioni in corso e acconti | - | 153.409 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 17.214.995 | 16.628.267 |
| III) Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1 Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 505.200 | 505.200 |
| b) imprese collegate | 18.228 | 18.228 |
| d-bis) altre imprese | 429.321 | 439.194 |
| Totale partecipazioni | 952.749 | 962.622 |
| 2 Crediti: | | |
| a) Verso imprese controllate | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.800.000 | 4.450.000 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 4.800.000 | 4.450.000 |
| b) Verso imprese collegate | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 870.843 | 831.643 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 870.843 | 831.643 |
| d-bis) Verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.128.000 | 12.103.164 |
| Totale crediti verso altri | 10.128.000 | 12.103.164 |
| Totale crediti | 15.798.843 | 17.384.807 |
| 3 Altri titoli | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 4 Strumenti finanziari derivati attivi | 142.790 | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 17.894.382 | 19.347.429 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 35.677.050 | 36.633.298 |
| C ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 1 Materie prime, sussidiarie e di consumo | 10.228.085 | 13.582.209 |
| 3 Lavori in corso su ordinazione | 73.285.302 | 114.137.808 |
| 4 Prodotti finiti e merci | 250.074 | 910.658 |
| TOTALE RIMANENZE | 83.763.461 | 128.630.675 |
| II) Crediti | | |
| 1 Verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 48.478.936 | 36.172.206 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.787.000 | 10.760.000 |
| Totale crediti verso clienti | 57.265.936 | 46.932.206 |

BILANCIO CIVILISTICO

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| 2 Verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.932.161 | 254.440 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 2.932.161 | 254.440 |
| 3 Verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.775.338 | 3.345.998 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.145.067 | 2.145.067 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 5.920.405 | 5.491.065 |
| 4 Verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.621.226 | 857.831 |
| Totale crediti verso imprese controllanti | 1.621.226 | 857.831 |
| 5 Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 165.187 | 141.328 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 165.187 | 141.328 |
| 5-bis Per crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 311.432 | 2.796.637 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 675.105 | 29.863 |
| Totale crediti tributari | 986.537 | 2.826.500 |
| 5-ter Imposte anticipate | 34.093 | 34.093 |
| 5-quater Verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 25.343.571 | 23.727.461 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 167.119 | 81.940 |
| Totale crediti verso altri | 25.510.690 | 23.809.401 |
| TOTALE CREDITI | 94.436.235 | 80.346.864 |
| III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 1 Partecipazioni in imprese controllate | 6.677 | 6.677 |
| 2 Partecipazioni in imprese collegate | 75.758 | 87.590 |
| 4 Altre partecipazioni | | |
| TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 82.435 | 94.267 |
| IV) Disponibilità liquide | | |
| 1 Depositi bancari e postali | 43.365.754 | 30.160.764 |
| 3 Denaro e valori in cassa | 68.178 | 47.063 |
| TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 43.433.932 | 30.207.827 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 221.716.063 | 239.279.633 |
| D RATEI E RISCONTI | 898.306 | 776.506 |
| TOTALE ATTIVO | 258.291.419 | 276.689.437 |

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| A PATRIMONIO NETTO | | |
| I Capitale | 10.000.000 | 10.000.000 |
| III Riserve di rivalutazione | 3.873.657 | 3.873.657 |
| IV Riserva legale | 2.000.000 | 2.000.000 |
| VI Altre riserve distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 38.627.498 | 37.243.556 |
| Varie altre riserve | (1) | 2 |
| Totale altre riserve | 38.627.497 | 37.243.558 |
| IX Utile (perdita) dell'esercizio | 7.084.382 | 6.883.942 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 61.585.536 | 60.001.157 |
| B FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2 Per imposte, anche differite | - | 105.409 |
| 3 Strumenti finanziari derivati passivi | - | 5.291 |
| 4 Altri | 2.623.522 | 1.612.877 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 2.623.522 | 1.723.577 |
| C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 523.956 | 530.344 |
| D DEBITI | | |
| 4 Debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.014.884 | 22.215.872 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 18.375.000 | 32.375.000 |
| Totale debiti verso banche | 33.389.884 | 54.590.872 |
| 6 Acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 61.245.308 | 79.826.340 |
| Totale acconti | 61.245.308 | 79.826.340 |
| 7 Debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 85.238.610 | 66.160.168 |
| Totale debiti verso fornitori | 85.238.610 | 66.160.168 |
| 10 Debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.121.069 | 5.745.218 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 7.121.069 | 5.745.218 |
| 11 Debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 630.000 | 3.029.484 |
| Totale debiti verso controllanti | 630.000 | 3.029.484 |
| 11bis Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.592 | 6.237 |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 3.592 | 6.237 |

BILANCIO CIVILISTICO

STATO PATRIMONIALE

| PASSIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| 12 Debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.592.667 | 1.076.999 |
| Totale debiti tributari | 1.592.667 | 1.076.999 |
| 13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 941.024 | 880.431 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 941.024 | 880.431 |
| 14 Altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.969.365 | 3.032.369 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 12.070 | 12.070 |
| Totale altri debiti | 2.981.435 | 3.044.439 |
| TOTALE DEBITI | 193.143.589 | 214.360.188 |
| E RATEI E RISCONTI | 414.816 | 74.171 |
| TOTALE PASSIVO | 258.291.419 | 276.689.437 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 290.319.928 | 161.809.061 |
| 2 Variazioni rimanenze prodotti in corso lavorazione, semilavorati e finiti | (660.584) | 324.680 |
| 3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione | (40.852.506) | 36.609.437 |
| 5 Altri ricavi e proventi | | |
| Contributi in conto esercizio | 436.244 | 1.614.703 |
| Altri | 1.413.233 | 1.342.402 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.849.477 | 2.957.105 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 250.656.315 | 201.700.283 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 31.266.596 | 33.001.945 |
| 7 Per servizi | 178.378.815 | 148.040.905 |
| 8 Per godimento di beni di terzi | 3.581.104 | 3.462.740 |
| 9 Per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 11.686.924 | 10.752.664 |
| b) oneri sociali | 3.472.340 | 3.271.272 |
| c) trattamento di fine rapporto | 767.777 | 686.791 |
| e) altri costi | 149.116 | 173.035 |
| Totale costi per il personale | 16.076.157 | 14.883.762 |
| 10 Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 139.675 | 124.453 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.209.917 | 1.053.679 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.349.592 | 1.178.132 |
| 11 Variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 3.354.124 | (12.247.274) |
| 12 Accantonamenti per rischi | 62.363 | 404.867 |
| 13 Altri accantonamenti | 1.227.582 | 410.682 |
| 14 Oneri diversi di gestione | 3.198.317 | 1.934.927 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 238.494.650 | 191.070.686 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 12.161.665 | 10.629.597 |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16 Altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 642.859 | 475.062 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 642.859 | 475.062 |
| Totale altri proventi finanziari | 642.859 | 475.062 |
| 17 Interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.459.148 | 2.279.265 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.459.148 | 2.279.265 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.816.289) | (1.804.203) |

BILANCIO CIVILISTICO

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|------------------|
| D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE | | |
| 19 Svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 1.215 | 550 |
| Totale svalutazioni | 1.215 | 550 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (1.215) | (550) |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D) | 10.344.161 | 8.824.844 |
| 20 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate | | |
| Imposte correnti | 3.372.059 | 2.546.099 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | (6.871) | - |
| Imposte differite e anticipate | (105.409) | (605.197) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate | 3.259.779 | 1.940.902 |
| 21 Utile (Perdita) d'esercizio | 7.084.382 | 6.883.942 |

Presidente del Consiglio di amministrazione

Diego Carron

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---------------------|
| A | FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ OPERATIVA (METODO INDIRETTO) | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 7.084.382 | 6.883.942 |
| Imposte sul reddito | 3.259.779 | 1.940.902 |
| Interessi passivi/(attivi) (Dividendi) | 1.816.289 | 1.804.203 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (193) | 213.904 |
| 1 Utile (Perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 12.160.257 | 10.842.951 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.270.706 | 944.336 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.349.592 | 1.178.132 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 93.176 | 847.529 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 2.527.122 | 2.969.997 |
| 2 Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 14.687.379 | 13.812.948 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | 44.867.214 | (49.181.392) |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti | (10.333.730) | 3.317.462 |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | 19.078.442 | 3.256.894 |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | (121.800) | (72.976) |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | 340.645 | 7.434 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 24.036.807 | 13.291.920 |
| Totale variazioni capitale circolante netto | 29.793.964 | (29.380.658) |
| 3 Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 44.481.343 | (15.567.710) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (1.816.289) | (1.804.203) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (2.808.073) | (1.815.965) |
| (Utilizzo dei fondi) | (371.859) | (1.834.774) |
| Totale altre rettifiche | (4.996.221) | (5.454.942) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ OPERATIVA (A) | 39.485.122 | (21.022.652) |

BILANCIO CIVILISTICO

RENDICONTO FINANZIARIO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|---------------------|
| B | FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.796.645) | (963.315) |
| Disinvestimenti | 193 | 40.347 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (49.747) | (170.033) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (476.700) | (5.114.516) |
| Disinvestimenti | 2.123.037 | 455.633 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | 11.832 | 11.813 |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (B) | (188.030) | (5.740.071) |
| C | FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | (2.015.988) | 2.329.992 |
| Accensione finanziamenti | - | 18.000.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (19.185.000) | (15.467.617) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (4.870.000) | - |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C) | 26.070.988 | 4.862.375 |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A ± B ± C) | 13.226.104 | (21.900.348) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 30.160.764 | 52.035.690 |
| Danaro e valori in cassa | 47.063 | 72.485 |
| TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE A INIZIO ESERCIZIO | 30.207.827 | 52.108.175 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 43.365.754 | 30.160.764 |
| Danaro e valori in cassa | 68.178 | 47.063 |
| TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE A FINE ESERCIZIO | 43.433.932 | 30.207.827 |

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

Arch. Diego Carron



NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO CARRON S.P.A. AL 31/12/2022

NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE**PREMESSA**

La società CARRON CAV. ANGELO S.P.A., della quale ci accingiamo ad illustrare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 e di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante e sostanziale, è sottoposta alla disciplina relativa alla "direzione e coordinamento di società da parte della controllante Carron Holding S.r.l., ai sensi degli art. 2497 e ss. 7.084.382.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Per tale fattispecie si rinvia alla Relazione sulla Gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione a corredo del bilancio chiuso al 31/12/2022, che illustra i dati, le notizie e i fatti di rilievo che hanno caratterizzato l'attività sociale nel corso dell'esercizio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio di esercizio al 31/12/2022 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (I.A.S.B.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, non sussistendo incertezze al riguardo.

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., agli artt. 2425 e 2425 bis c.c. e all'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. In essa sono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Per un'analisi della natura dell'attività e degli eventi significativi occorsi in data successiva al 31/12/2022, dell'evoluzione prevedibile della gestione e di ogni altra informazione attinente il bilancio d'esercizio, si fa rinvio alla relazione sulla gestione.

Gli importi sono espressi in unità di euro, salvo diversa indicazione.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA, DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA**CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e dei costi direttamente imputabili e non includono alcun onere finanziario. Sono ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

| Classificazione | Tipo Bene | % Ammortamento |
|---|------------------|-----------------|
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Attestazione SOA | 20,00% |
| | Marchio | 5,56% |
| | Software | 20,00% - 33,33% |
| Altre | | 5,05% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezione fatta per la voce avviamento e "oneri pluriennali" di cui al numero 5 dell'art. 2426 del Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna, al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio e nei precedenti. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Con gli stessi criteri il costo può includere gli oneri finanziari sostenuti per il finanziamento della fabbricazione (interna o presso terzi) fino al momento del possibile utilizzo del bene, entro il limite del suo valore recuperabile. Le immobilizzazioni materiali possono essere rivalutate solo nei casi in cui leggi speciali lo richiedano o lo permettano.

Le immobilizzazioni rilevate al costo in valuta vengono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio, se la riduzione debba giudicarsi durevole.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote previste dalla normativa fiscale, ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo dei beni. Le aliquote applicate sono riportate nel dettaglio che segue:

| Classificazione | Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|---------------------------|----------------|
| Fabbricati | Fabbricati | 3,00% |
| | Costruzioni Leggere | 12,50% |
| Impianti e macchinari | Impianti Generici | 10,00% |
| | Impianti Specifici | 15,00% |
| Attrezzature | Casseforme metalliche | 25,00% |
| | Attrezzatura Minuta | 40,00% |
| Altri beni | Mobili e arredi d'ufficio | 12,00% |
| | Macchine elettroniche | 20,00% |
| | Automezzi | 20,00% |
| | Autovetture | 25,00% |
| | Mezzi d'opera | 20,00% |

Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50%, assumendo l'ipotesi che gli acquisti siano omogeneamente distribuiti nell'arco dell'esercizio.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di un'immobilizzazione materiale sono capitalizzabili se producono un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono questi effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali nel momento in cui sono destinate all'alienazione sono riclassificate in un'apposita voce nell'attivo circolante e quindi valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. I beni destinati alla vendita non sono più oggetto di ammortamento.

I pezzi di ricambio si distinguono tra:

- pezzi di basso costo unitario, basso valore totale e di uso ricorrente, che sono rilevati come costi al momento dell'acquisto;
- pezzi di ricambio di rilevante costo unitario e uso non ricorrente, che sono classificati tra le immobilizzazioni materiali e ammortizzati lungo il periodo che appare più breve dal confronto tra la vita utile residua del bene a cui si riferiscono e la loro vita utile, calcolata mediante una stima dei tempi di utilizzo;
- pezzi di rilevante costo unitario e di uso molto ricorrente, che sono inclusi tra le rimanenze di magazzino e scaricati in base al consumo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:

- Partecipazioni;
- Crediti finanziari;
- Altri titoli.

Le Partecipazioni e gli Altri Titoli sono iscritti al costo di acquisto o di costituzione.

Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo d'acquisto comprensivo di eventuali oneri accessori.

Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società in altre aziende la cui attività è strettamente correlata al core business dell'impresa.

Per i Crediti finanziari iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie si rimanda ai criteri riepilogati al successivo paragrafo Crediti.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione, determinato secondo il costo specifico. Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo d'acquisto più gli oneri accessori, con esclusione degli oneri finanziari.

I fabbricati da alienare (prodotti finiti) sono valutati al minore tra il costo determinato come sopra e il valore normale di mercato.

Gli acconti e le caparre ricevute dai compromissari sono contabilizzati nel passivo dello stato patrimoniale e sono imputati ai ricavi al momento della stipulazione del relativo rogito notarile.

LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Comprendono commesse valutate sulla base dei corrispettivi maturati con ragionevole certezza, tenuto conto della percentuale di completamento, applicando il metodo del "costo sostenuto" (cost to cost). Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente portate a decremento del valore dei lavori in corso su ordinazione nell'esercizio in cui le stesse divengono note. Se tale perdita è superiore al valore dei lavori in corso, è rilevato un apposito fondo per rischi e oneri pari all'ecedenza. Le eventuali perdite probabili sono rilevate nell'esercizio in cui sono prevedibili, sulla base di una obiettiva e ragionevole valutazione delle circostanze esistenti. Le perdite sono rilevate indipendentemente dallo stato di avanzamento della commessa. Non sono effettuate compensazioni di tali perdite con margini positivi previsti su altre commesse. Al fine del riconoscimento delle perdite, le commesse sono quindi considerate individualmente. I corrispettivi aggiuntivi sono inclusi tra i ricavi di commessa solo quando entro la data del bilancio vi è l'accettazione formale del committente degli stessi; ovvero pur in assenza di una formale accettazione, se alla data del bilancio è altamente probabile che la richiesta di corrispettivi aggiuntivi sia accettata sulla base delle più recenti informazioni e dell'esperienza storica.

Le somme percepite dal committente nel corso di esecuzione dell'opera che rappresentano forme di anticipazione finanziaria, sono iscritte al passivo del bilancio in apposita voce di acconti da clienti.

I lavori in corso su ordinazione sono esposti al netto degli eventuali fondi svalutazione e/o perdite a finire, nonché degli acconti relativi al contratto in corso di esecuzione, corrisposti dai Committenti sulla base di Stati di Avanzamento Lavori regolarmente accettati, i cui ammontari sono contabilizzati tra i Ricavi.

Qualora il fondo perdite a finire relativo alla singola commessa ecceda il valore del lavoro iscritto nell'attivo patrimoniale, tale eccedenza viene classificata nei fondi rischi e oneri.

Gli oneri futuri relativi a contratti di costruzione, connessi a ripristini, penali, garanzie e rischi in genere, sono quantificati e accantonati in apposito fondo rischi.

CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi, o con interessi significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi ricavi, si rilevano inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito così determinato e il valore a termine è rilevata a conto economico come provento finanziario lungo la durata del credito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L'importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare, attualizzato al tasso di interesse effettivo originario del credito (ossia al tasso di interesse effettivo calcolato in sede di rilevazione iniziale).

L'importo della svalutazione è rilevato nel conto economico.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nella voce sono iscritte le partecipazioni strumentali all'attività core della società al loro valore di acquisto quali quelle relative a società consortili di scopo costituite per l'esecuzione in forma unitaria (con altri partner riuniti in A.T.I.) di lavori assunti in appalto. Non sono pertanto partecipazioni stabili, avendo durata analoga a quella necessaria per l'esecuzione dei lavori a cui sono correlate. In considerazioni di quanto precede tali partecipazioni sono iscritte nella voce in commento e non tra le immobilizzazioni finanziarie.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale. Le disponibilità denominate in valuta estera sono valutate al cambio di fine esercizio.

RATEI E RISCOINTI

Nella voce ratei e risconti sono state iscritte quote di costi e di ricavi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi e quote di costi e i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, secondo il principio della competenza temporale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri. Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D). Tutte le volte in cui non è attuabile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento e una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

Con apposita voce "Altri" della categoria fondi, sono stati stanziati i costi stimati dopo la chiusura delle commesse che si riferiscono normalmente a:

- costi di smobilizzo del cantiere, quali i costi per rimuovere le installazioni, per il rientro dei macchinari in sede, per il trasporto dei materiali non utilizzati in altro cantiere o in sede, incluse le perdite sui materiali abbandonati;
- costi per il collaudo delle opere eseguite;
- oneri per penalità contrattuali, quelli per il rifacimento di opere secondo le prescrizioni del committente, quelli per la sistemazione di "riserve" avanzate da subappaltatori o subfornitori;

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

- oneri per la manutenzione delle opere nel periodo successivo alla consegna ove contrattualmente previsto;
- oneri per garanzie contrattuali.

I costi sono stanziati sulla base dei dati derivanti dalle esperienze storiche della società.

FONDO TFR

Nella voce trattamento di fine rapporto è stato iscritto quanto i dipendenti avrebbero diritto a percepire in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio. Le indennità di anzianità costituenti la suddetta voce, ossia la quota di accantonamento di competenza dell'anno e la rivalutazione annuale del fondo preesistente, sono determinate in conformità alle norme vigenti. Il trattamento di fine rapporto è iscritto nell'apposita voce del passivo ed il relativo accantonamento alla corrispondente voce del conto economico. Con la riforma della disciplina delle forme pensionistiche complementari e del TFR, avvenuta con decorrenza 01/01/2007 ad opera del D. Lgs. 252/2005, il fondo ha avuto incrementi solo per la rivalutazione al 31/12/2006, in quanto la rimanente parte del costo indicato a conto economico, a partire dall'anno 2007, è stato versato, in base alle scelte di ogni singolo dipendente, a fondi di previdenza complementare o al Fondo Tesoreria presso l'INPS.

DEBITI

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. I debiti per ferie maturate dai dipendenti e per retribuzioni differite, comprensivi di quanto dovuto agli enti previdenziali, sono stanziati sulla base dell'ammontare che si dovrebbe corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate in bilancio nella voce D18 o D 19.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività entro l'esercizio, di un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività oltre l'esercizio è classificato nell'attivo immobilizzato;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri. Le previsioni contenute nel principio contabile sugli strumenti finanziari derivati sono state applicate retrospettivamente.

RICAVI

I ricavi per la vendita di beni sono rilevati quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi per le prestazioni di servizi, ovvero dipendenti da prestazioni pattuite in contratti d'appalto, sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione, ovvero sulla base di Stati di Avanzamento lavori regolarmente approvati e certificati.

Le transazioni con le entità correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato.

COSTI

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

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi ed oneri finanziari sono iscritti per competenza. I costi relativi alle operazioni di smobilizzo crediti a qualsiasi titolo (*pro-solvendo e pro-soluto*) e di qualsiasi natura (*commerciali, finanziarie, altro*) sono imputati nell'esercizio di competenza.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Le imposte differite passive e attive sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo i criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a fini fiscali. La loro valutazione è effettuata tenendo conto della presumibile aliquota fiscale che si prevede la Società sosterrà nell'anno in cui tali differenze concorreranno alla formazione del risultato fiscale, considerando le aliquote in vigore o già emanate alla data di bilancio e vengono appostate rispettivamente nel "fondo imposte differite" iscritto nel passivo tra i fondi rischi e oneri e nella voce "crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate per tutte le differenze temporanee deducibili, in rispetto al principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui le stesse si riverteranno di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per contro, le imposte differite passive sono rilevate su tutte le differenze temporanee imponibili.

Le imposte differite relative alle riserve in sospensione di imposta non sono rilevate se vi sono scarse probabilità di distribuire tali riserve ai soci.

ALTRE INFORMAZIONI

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.



NOTA INTEGRATIVA**ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI**

Il valore complessivo delle immobilizzazioni alla data del 31/12/2022 ammonta ad euro 35.677.050 registrando un decremento di Euro 956.248

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-----------------|
| 567.673 | 657.602 | (89.929) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ammontano, al 31/12/2022 ad euro 567.673 segnando un decremento rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 89.929. Tra le immobilizzazioni immateriali sono ricompresi in particolare i costi per l'acquisizione e l'implementazione di software, oltre ai costi inerenti la gestione e il mantenimento della certificazione S.O.A.

| Descrizione | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>(euro)</i> | | | | |
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 664.439 | 1.894 | 607.543 | 1.273.876 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 387.587 | 242 | 228.445 | 616.274 |
| Valore di bilancio | 276.852 | 1.652 | 379.098 | 657.602 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 17.965 | - | 31.782 | 49.747 |
| Ammortamento dell'esercizio | 82.265 | 98 | 57.313 | 139.675 |
| Totale variazioni | (64.300) | (98) | (25.531) | (89.929) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 682.403 | 1.894 | 639.324 | 1.323.621 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 469.851 | 340 | 285.757 | 755.948 |
| Valore di bilancio | 212.552 | 1.554 | 353.567 | 567.673 |

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Ammontano, al 31/12/2022, ad euro 17.214.995 registrando, rispetto l'esercizio precedente, una variazione in aumento pari ad euro 586.728.

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 17.214.995 | 16.628.267 | 586.728 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

| Descrizione | 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 | 15.450.881 | 3.040.483 | 810.868 | 2.366.601 | 153.409 | 21.822.242 |
| Rivalutazioni | 2.898.063 | 334.219 | 167.345 | 89.734 | - | 3.489.361 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 4.559.543 | 1.555.190 | 894.839 | 1.673.764 | - | 8.683.336 |
| Valore di bilancio | 13.789.401 | 1.819.512 | 83.374 | 782.571 | 153.409 | 16.628.267 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 151.747 | 1.291.498 | 124.468 | 382.341 | (153.409) | 1.796.645 |
| Ammortamento dell'esercizio | 465.831 | 408.858 | 82.357 | 252.871 | - | 1.209.917 |
| Totale variazioni | (314.084) | 882.640 | 42.111 | 129.470 | (153.409) | 586.728 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 18.500.691 | 4.666.200 | 1.087.909 | 2.836.465 | - | 27.091.265 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 5.025.374 | 1.964.048 | 962.424 | 1.924.424 | - | 9.876.270 |
| Valore di bilancio | 13.475.317 | 2.702.152 | 125.485 | 912.041 | - | 17.214.995 |

Al 31/12/2022 la voce "Terreni e fabbricati" include il valore dei terreni, dell'ammontare di Euro 3.891.800 non ammortizzabili a seguito delle disposizioni fiscali di cui al D.L. 223/2006.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022. Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2022 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni ex Legge 342/2000, D.Lgs 185/2008 e Decreto Legge 104/2020 ;

| Descrizione | Rivalutazione di legge | Totale rivalutazioni |
|--|------------------------|----------------------|
| Terreni e fabbricati | 2.898.063 | 2.898.063 |
| Impianti e macchinari | 334.219 | 334.219 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 167.345 | 167.345 |
| Altri beni | 89.734 | 89.734 |
| Totale | 3.489.361 | 3.489.361 |

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società ha inoltrato richiesta di concessione di incentivi per la produzione di energia termica da fonti rinnovabili (c.d. Conto Termico), richiesta il cui esito non è ancora conosciuto per Euro 52.436, contributo che nel caso venga accolto sarà erogato in 5 rate annuali.

Inoltre ha eseguito opere sui beni di proprietà rientranti nell'ambito del "Bonus facciate" che hanno generato un contributo per l'ammontare di Euro 36.424.

La contabilizzazione dei contributi è stata effettuata scegliendo il metodo indiretto.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società ha in essere una serie di contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 2.353.376 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 620.629 |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | (156.129) |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 2.313.174 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 18.062 |

I contratti riguardano nel maggior valore l'acquisto di attrezzature.

RICLASSIFICAZIONE OIC**ATTIVITA'****A) Contratti in corso**

| | |
|--|------------------|
| a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente | |
| di cui valore lordo | 2.302.708 |
| di cui fondo ammortamento | 1.078.703 |
| di cui rettifiche | 0 |
| di cui riprese di valore | 0 |
| Totale | 1.224.005 |
| a2) beni acquistati nell'esercizio | 1.750.000 |
| a3) beni riscattati nell'esercizio | 5.442 |
| a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio | 615.187 |
| a5) rettifiche | 0 |
| a6) riprese di valore su beni | 0 |
| a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso | 0 |
| di cui valore lordo | 3.815.930 |
| di cui fondo ammortamento | 1.462.554 |
| di cui rettifiche | 0 |
| di cui riprese di valore | 0 |
| Totale | 2.353.376 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

| | |
|--|------------------|
| a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario | 156.129 |
| B) Beni riscattati | |
| b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | (14.217) |
| C) PASSIVITA' | |
| c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente | 0 |
| di cui nell'esercizio successivo | 422.141 |
| di cui scadenti tra 1 e 5 anni | 706.263 |
| di cui scadenti oltre 5 anni | 0 |
| Totale | 1.128.404 |
| c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio | 1.719.692 |
| c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale | 520.705 |
| c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio | 14.217 |
| c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio | 0 |
| di cui nell'esercizio successivo | 714.207 |
| di cui scadenti tra 1 e 5 anni | 1.598.967 |
| di cui scadenti oltre 5 anni | 0 |
| Totale | 2.313.174 |
| c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario | 0 |
| D) effetto complessivo lordo a fine esercizio | (130.144) |
| E) effetto netto fiscale | (32.973) |
| F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio | (97.168) |
| CONTO ECONOMICO | |
| Storno canoni su operazioni di leasing finanziario | 608.574 |
| Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere | 615.187 |
| Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati | 5.442 |
| Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing | 18.062 |
| Rettifiche / riprese su beni leasing | 613 |
| Effetto sul risultato ante imposte | (29.503) |
| Rilevazione effetto fiscale | (12.419) |
| Effetto sul risultato dell'esercizio | (17.087) |

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano, al 31/12/2022 ad euro 17.894.382 e registrano una diminuzione di euro 1.453.047 rispetto all'esercizio precedente.

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------------|
| 17.894.382 | 19.347.429 | (1.453.047) |

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

Le partecipazioni, in imprese controllate, collegate ed altre, ammontano al 31/12/2022 complessivamente ad euro 952.749, registrando una variazione in diminuzione di euro 9.873 rispetto l'esercizio precedente.

Le movimentazioni relative alle partecipazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono esaminate negli specchi che seguono:

| Descrizione | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 505.200 | 18.228 | 439.194 | 962.622 | 1.000.000 | - |
| Valore di bilancio | 505.200 | 18.228 | 439.194 | 962.622 | 1.000.000 | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Altre variazioni | - | - | - | - | - | 142.790 |
| Totale variazioni | - | - | (9.873) | (9.873) | - | 142.790 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 505.200 | 18.228 | 429.321 | 952.749 | 1.000.000 | 142.790 |
| Valore di bilancio | 505.200 | 18.228 | 429.321 | 952.749 | 1.000.000 | 142.790 |

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

La voce accoglie al 31/12/2022, oltre al valore della partecipazione in Sans Souci Srl per Euro 500.000 il valore della partecipazione nella joint venture Forte JV EEIG, con sede a Malta, società la cui attività è in liquidazione ed in attesa di chiusura.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

La voce accoglie al 31/12/2022 il valore della partecipazione nella società Consorzio Vie del Mare.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA**PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE**

La voce di bilancio si compone delle seguenti voci:

| Denominazione sociale | Valore al 31/12/2021 | Incrementi | Liquidazioni | Cessioni | Svalutazioni | Valore al 31/12/2022 |
|----------------------------------|----------------------|------------|----------------|----------|--------------|----------------------|
| Ospedal Grando Srl | 275.000 | | | | | 275.000 |
| New Jersey Srl | 9.873 | | (9.873) | | | - |
| Strada del Mare Spa | 26.382 | | | | | 26.382 |
| Parc. Piazza Vittoria Srl | 97.423 | | | | | 97.423 |
| Consorzio Nog.ma in liquidazione | 30.000 | | | | | 30.000 |
| Banca delle Terre Venete | 516 | | | | | 516 |
| Totale | 439.194 | | (9.873) | | | 429.321 |

ALTRI TITOLI

La voce altri titoli accoglie il valore della quota di investimento nel fondo denominato "Salute 2" del valore di euro 1.000.000, nonché la partecipazione al fondo d'investimento denominato "Geminus" completamente svalutata.

Strumenti finanziari derivati

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 142.790 | | 142.790 |

Accoglie il valore MTM di un contratto di Interest Rate Swap di cui viene dato dettaglio in seguito.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Al 31/12/2022 i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente ad euro 15.798.843, registrando una variazione in diminuzione di euro 1.585.964 e sono così costituiti:

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 4.450.000 | 350.000 | 4.800.000 | 4.800.000 |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 831.643 | 39.200 | 870.843 | 870.843 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 12.103.164 | (1.975.164) | 10.128.000 | 10.128.000 |
| Totale crediti immobilizzati | 17.384.807 | (1.585.964) | 15.798.843 | 15.798.843 |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

| Descrizione | 31/12/2021 | Acquisizioni/ Incrementi | Riclassifiche | Cessioni/ Decrementi | 31/12/2022 |
|---------------------|-------------------|-----------------------------|---------------|-------------------------|-------------------|
| Imprese controllate | 4.450.000 | 350.000 | | | 4.800.000 |
| Imprese collegate | 831.643 | 39.200 | | | 870.843 |
| Altri | 12.103.164 | 87.500 | 50.500 | 2.113.164 | 10.128.000 |
| Totale | 17.384.807 | 476.700 | 50.500 | 2.113.164 | 15.798.843 |

La variazione dei crediti vs. imprese controllate riflette l'erogazione di un finanziamento infruttifero alla controllata Sans Souci Srl, mentre per quanto riguarda i crediti vs. collegate l'incremento è relativo ad un finanziamento infruttifero verso la partecipata Officina Trentino Scarl.

La voce dei crediti verso altri riflette invece, per l'importo di Euro 9.975.000, l'ammontare dei finanziamenti concessi all'ex controllata ed ora correlata Immobilmarca Srl, erogati durante il periodo di esecuzione dei lavori volti alla realizzazione del compendio commerciale nel comune di Silea (TV). Lo smobilizzo della posizione creditoria anzidetta è subordinato all'obiettivo di cessione dell'immobile stesso e delle altre iniziative immobiliari di carattere residenziale in corso di sviluppo da parte della ex controllata. Per ulteriori informazioni circa la recuperabilità del credito in questione si rimanda a quanto descritto di seguito con riferimento ai crediti verso clienti.

Il dettaglio delle variazioni intervenute e del relativo valore:

| Descrizione | 31/12/2021 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2022 |
|----------------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| Sans Souci Srl | 4.450.000 | 350.000 | | 4.800.000 |
| Imprese Controllate | 4.450.000 | 350.000 | | 4.800.000 |
| Consorzio Vie del Mare | 30.800 | | | 30.800 |
| Trento Tre Scarl | 701.843 | | | 701.843 |
| Officina Trentino Scarl | 99.000 | 39.200 | | 138.200 |
| Imprese collegate | 831.643 | 39.200 | | 870.843 |
| Immobilmarca Srl | 9.925.000 | 50.500 | | 9.975.500 |
| New Jersey Srl | 13.164 | | (13.164) | - |
| Manus Srl | 2.100.000 | | (2.100.000) | - |
| Ospedal Grando Srl | 65.000 | 87.500 | | 152.500 |
| Altri | 12.103.164 | 138.000 | (2.113.164) | 10.127.500 |
| Totale | 17.384.807 | 527.200 | (2.113.164) | 15.798.843 |

Relativamente all'informazione prevista all'Art. 2427, primo comma, nr. 6 cc si informa che tutti i crediti rientrano nell'area geografica: Italia.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Di seguito si fornisce l'elenco dettagliato delle partecipazioni in società controllate e collegate con le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. punto cinque.

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|--|
| Sans Souci Srl | San Zenone degli Ezzelini (TV) | 01520660521 | 10.500 | (61.913) | (122.420) | (45.456) | 90,00% | 500.000 |
| Forte JV EEIG | Malta | | 10.000 | - | 10.000 | | 52,00% | 5.200 |
| Totale | | | | | | | | 505.200 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Codice fiscale (per imprese italiane) | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in % | Valore a bilancio o corrispondente credito |
|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--|--------------------------|----------------------|--|
| Consorzio Vie del Mare scarl | Mestre | 03758460277 | 50.000 | (2.793) | 38.452 | 26,04% | 18.228 |
| Totale | | | | | | | 18.228 |

Sans Souci S.r.l. è una società la cui partecipazione è stata acquisita nel corso dell'esercizio 2021 e che ha in essere un progetto di realizzazione di una Residenza Turistica Alberghiera per il quale è già stato identificato un compratore finale. Nonostante il valore di carico della partecipazione ecceda la rispettiva frazione di patrimonio netto, gli Amministratori ritengono che il valore di iscrizione della controllata Sans Souci S.r.l. sia recuperabile mediante i flussi di cassa che si verranno a generare dalla vendita della Residenza Turistica Alberghiera in corso di ultimazione e che sarà ceduta al promittente acquirente nel corso dell'esercizio 2023. Relativamente invece agli scostamenti tra valore contabile e la corrispondente quota parte del patrimonio netto delle altre partecipate, non si è ritenuto di procedere all'adeguamento della partecipazione in quanto si ritiene che tale valore possa essere recuperato in avvenire.



ATTIVO CIRCOLANTE

Le attività circolanti al 31/12/2022 ammontano complessivamente ad euro 222.244.478; le variazioni intervenute nell'esercizio sono dettagliatamente analizzate nei punti seguenti.

RIMANENZE

Il valore complessivo delle rimanenze ammonta, al 31/12/2022, ad euro 83.763.461 e registra una variazione, rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 44.867.214.

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 83.763.461 | 128.630.675 | (44.867.214) |

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 13.582.209 | (3.354.124) | 10.228.085 |
| Lavori in corso su ordinazione | 114.137.808 | (40.852.506) | 73.285.302 |
| Prodotti finiti e merci | 910.658 | (660.584) | 250.074 |
| Totale rimanenze | 128.630.675 | (44.867.214) | 83.763.461 |

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

L'ammontare al 31/12/2022 per euro 10.228.085 accoglie i costi sostenuti per gli acquisti di terreni, comprensivi degli oneri accessori, le cui attività edificatorie verranno avviate negli esercizi successivi.

LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Il valore dei "lavori in corso su ordinazione" alla data del 31/12/2022 è pari ad euro 73.285.302 e registra una variazione in diminuzione per euro 40.852.506 rispetto all'esercizio precedente.

La voce include il valore delle prestazioni eseguite alla data del 31/12/2022 ma non ancora fatturate ai committenti.

PRODOTTI FINITI E MERCI

Alla voce è allocato il valore di alcune unità immobiliari site nel comune di Castelfranco Veneto.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA**CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

I crediti dell'attivo circolante, dettagliatamente analizzati nei prospetti che seguono, ammontano, al 31/12/2022, ad euro 94.675.023 e registrano una variazione rispetto all'esercizio precedente per euro 14.328.159.

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 94.436.235 | 80.346.864 | 14.089.371 |

VARIAZIONI E SCADENZA DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

| Descrizione | 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 | 46.932.206 | 10.333.730 | 57.265.936 | 48.478.936 | 8.787.000 | - |
| Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante | 254.440 | 2.677.721 | 2.932.161 | 2.932.161 | - | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante | 5.491.065 | 429.340 | 5.920.405 | 3.775.338 | 2.145.067 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante | 857.831 | 763.395 | 1.621.226 | 1.621.226 | - | - |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | 141.328 | 23.859 | 165.187 | 165.187 | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 2.826.500 | (1.839.963) | 986.537 | 311.432 | 675.105 | 227.403 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 34.093 | - | 34.093 | - | - | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 23.809.401 | 1.701.289 | 25.510.690 | 25.343.571 | 167.119 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 80.346.864 | 14.089.371 | 94.436.235 | 82.627.851 | 11.774.291 | 227.403 |

A supporto della tabella appena esposta si segnalano le seguenti informazioni.

CREDITI VERSO CLIENTI

La variazione dei crediti esigibili entro i 12 mesi rientra nelle ordinarie variazioni dovute dall'andamento delle commesse.

Il credito verso clienti oltre dodici mesi, dell'ammontare di euro 8.787.000, registra, una riduzione di circa Euro 2.000.000. Il credito è relativo al residuo corrispettivo per le prestazioni d'appalto realizzate nei confronti della società Immobiliarica Srl (ex controllata ed ora correlata), uscita dal perimetro di consolidamento della Carron S.p.A. per effetto della scissione risalente all'anno 2017.

Il regolamento di tale credito è correlato al realizzo dei crediti, vantati sempre verso la società Immobiliarica Srl, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, cui si rimanda per un approfondimento. Il realizzo di tale partita è subordinato al completamento del programma di dismissione dei beni immobili della debitrice, ovvero dei risultati delle attività che la stessa sta conducendo per la valorizzazione immobiliare a destinazione residenziale sul compendio di Riese Pio X (TV), ora in fase di commercializzazione; oltre ad attività di sviluppo immobiliare nell'ambito delle Residenze Sanitarie Assistite (R.S.A.) che allo stato attuale presentano buone prospettive di business tale da consentire alla società debitrice di reperire la liquidità necessaria per proseguire il processo di rimborso di tale posizione.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|----------------|
| Saldo al 31/12/2021 | 20.939 | 938.230 | 959.169 |
| Utilizzo nell'esercizio | | 163.382 | 163.382 |
| Saldo al 31/12/2022 | 20.939 | 774.848 | 795.787 |

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

L'importo per Euro 2.932.161 si riferisce ai crediti vantati nei confronti della partecipata Beato Pellegrino Scarl in liquidazione per Euro 104.066 ed Euro 2.828.095 per crediti sui lavori eseguiti verso la Sans Sousi Srl.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

L'importo si riferisce ai crediti vantati nei confronti delle società consortili in cui si detiene il controllo congiunto. Trattasi di crediti in parte di natura commerciale, derivanti dall'addebito di fatture per ribalto costi, e in parte di crediti di natura finanziaria, erogati alle consortili per sostenere le stesse nel fare fronte alle momentanee necessità di cassa.

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI

Il credito, vantato nei confronti della controllante Carron Holding Srl, è relativo a prestazioni rese per Euro 6.820, mentre per Euro 1.614.406 è relativo al credito iva trasferito alla controllante nell'ambito della procedura dell' Iva di Gruppo.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA**CREDITI VERSO IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI**

Trattasi del credito vantato nei confronti della società Carron Bau Srl-GmbH derivante principalmente da prestazioni di servizio rese durante l'esercizio.

CREDITI TRIBUTARI

Alla voce crediti tributari entro i 12 mesi sono allocati, per Euro 60.298 per crediti d'imposta su Bonus Fiscali, per Euro 68.130 per crediti d'imposta per Energia e Gas, per Euro 96.938 per crediti d'imposta su beni strumentali.

Tra i crediti esigibili oltre i 12 mesi è invece ricompreso il credito d'imposta verso l'erario scaturito in applicazione della norma prevista dalla L.160/2019 e dalla L.178/2020 in materia di agevolazione sugli investimenti per Euro 255.901, oltre ai crediti d'imposta relativi ai cosiddetti "bonus edilizi" che saranno utilizzati per i prossimi 10 anni. In particolare l'ammontare di crediti oltre i 5 anni ammonta ad Euro 227.403.=

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili la cui descrizione è contenuta nel relativo prospetto illustrativo posto nell'ultima parte della presente nota integrativa.

CREDITI VERSO ALTRI

La voce più consistente si riferisce ai "Fornitori c/anticipi" che rileva acconti e le caparre corrisposte per acquisto di terreni e a titolo di corrispettivi per la cessione di contratti preliminari aventi ad oggetto in particolare la cessione di fabbricati con destinazione d'uso di Residenze Sanitarie Assistite.

SUDDIVISIONE DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER AREA GEOGRAFICA

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|-------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 57.265.936 | 57.265.936 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | 2.932.161 | 2.932.161 |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante | 5.920.405 | 5.920.405 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.621.226 | 1.621.226 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 165.187 | 165.187 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 986.537 | 986.537 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 34.093 | 34.093 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 25.510.690 | 25.510.690 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 94.436.235 | 94.436.235 |

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 43.433.932 | 30.207.827 | 13.226.105 |

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 30.160.764 | 13.204.990 | 43.365.754 |
| Denaro e altri valori in cassa | 47.063 | 21.115 | 68.178 |
| Totale disponibilità liquide | 30.207.827 | 13.226.105 | 43.433.932 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 898.306 | 776.506 | 121.800 |

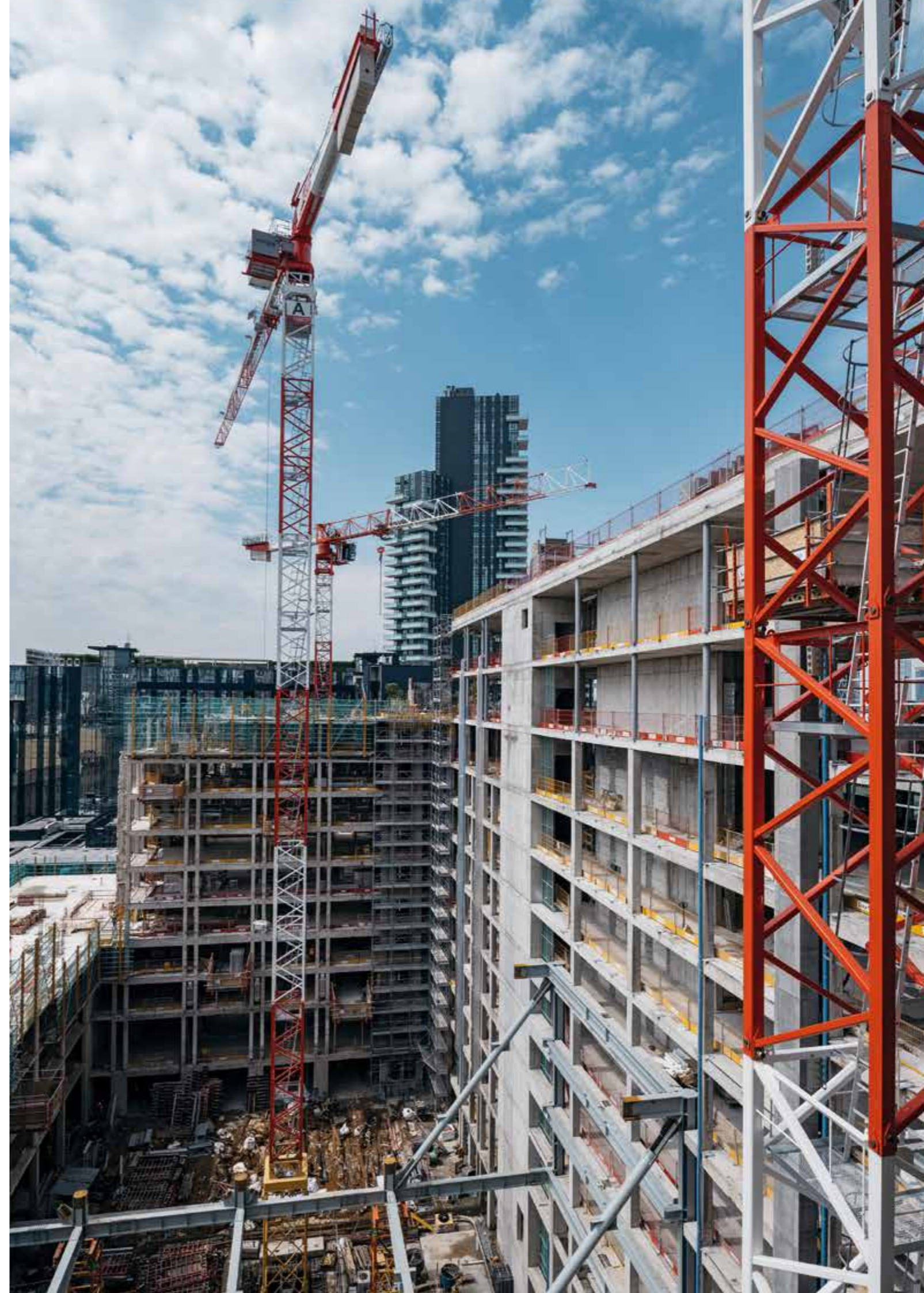
Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Al 31/12/2022, sussistono risconti aventi durata superiore a cinque anni per l'ammontare di Euro

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | - | 103.055 | 103.055 |
| Risconti attivi | 776.505 | 18.746 | 795.251 |
| Totale ratei e risconti attivi | 776.505 | 121.800 | 898.306 |

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

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------------|----------------|
| Risconti attivi vari | 670.710 |
| Risconti attivi per canoni di leasing | 124.540 |
| Ratei attivi | 103.056 |
| Totale | 898.306 |



NOTA INTEGRATIVA, PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Al 31/12/2022 il Patrimonio netto della società ammonta ad Euro 61.585.536 registrando rispetto al 31/12/2021 una variazione pari ad EURO 1.584.379

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 61.585.536 | 60.001.157 | 1.584.379 |

VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 10.000.000 | - | - | | 10.000.000 |
| Riserve di rivalutazione | 3.873.657 | - | - | | 3.873.657 |
| Riserva legale | 2.000.000 | - | - | | 2.000.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 37.243.556 | 5.500.000 | 6.883.942 | | 38.627.498 |
| Varie altre riserve | 2 | - | (3) | | (1) |
| Totale altre riserve | 37.243.558 | 5.500.000 | 6.883.939 | | 38.627.497 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 6.883.942 | - | (6.883.942) | 7.084.382 | 7.084.382 |
| Totale patrimonio netto | 60.001.157 | 5.500.000 | (3) | 7.084.382 | 61.585.536 |

DISPONIBILITÀ E UTILIZZO DEL PATRIMONIO NETTO

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-----------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 10.000.000 | B | |
| Riserve di rivalutazione | 3.873.657 | A,B,C | 3.873.657 |
| Riserva legale | 2.000.000 | A,B | 2.000.000 |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 38.627.498 | A,B,C,D | 38.627.498 |
| Varie altre riserve | (1) | | |
| Totale altre riserve | 38.627.497 | | 38.627.498 |
| Totale | 54.501.154 | | 44.501.155 |
| Residua quota distribuibile | | | 44.501.155 |

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

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

FORMAZIONE ED UTILIZZO DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| Descrizione | Capitale sociale | Riserva legale | Altre riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 10.000.000 | 2.000.000 | 34.817.724 | 6.294.872 | 53.112.596 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| altre destinazioni | | | 849.918 | (7.144.784) | (6.294.866) |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | 5.449.576 | 6.294.872 | 11.744.448 |
| decrementi | | | 3 | 5.444.960 | 5.444.963 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 6.883.942 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 10.000.000 | 2.000.000 | 41.117.215 | 6.883.942 | 60.001.157 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | 5.500.000 | | 5.500.000 |
| altre destinazioni | | | 6.883.939 | (6.883.942) | (3) |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 7.084.382 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 10.000.000 | 2.000.000 | 42.501.154 | 7.084.382 | 61.585.536 |

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione.

Ammontano all'inizio dell'esercizio ad euro 3.873.657.

Come si evince dallo schema riepilogativo sottostante la riserva di rivalutazione accantonata negli esercizi 2001, 2002 e 2005 ex L.342/2000, per l'ammontare complessivo pari ad euro 5.502.030, è stata completamente incorporata nel capitale sociale.

La riserva di rivalutazione iscritta invece ai sensi della L.185/2008 è stata incorporata nel capitale sociale della società per euro 3.931.000, mentre è stata trasferita, in seguito all'operazione di scissione avvenuta nel 2017, per euro 2.658.000 alle beneficiarie Manus Srl e Five Srl. Della suddetta riserva rimane iscritto a bilancio l'importo di euro 2.191.000.

Nel corso dell'esercizio 2020 è stata effettuata un'operazione di rivalutazione ai sensi del D.L. 104/2020. La rivalutazione in questione ha riguardato parte delle immobilizzazioni aziendali, rilevando un incremento del loro valore pari ad euro 1.729.371, cui va decurtato l'importo dell'imposta sostitutiva calcolata al 3% dell'importo lordo pari ad euro 51.881; l'incremento netto della riserva di rivalutazione si concretizza pertanto in euro 1.677.490. Nel corso dell'esercizio 2021 in seguito alla cessione di alcuni beni oggetto di rivalutazione si è proceduto a rettificare la riserva per l'ammontare pari all'imposta sostitutiva per Euro 4.616.

Al 31/12/2022 il valore complessivo delle riserve di rivalutazione iscritte in bilancio si attesta a 3.873.657 euro.

| Descrizione | Importo rivalutazione | Utilizzo | Saldo riserva |
|---|-----------------------|--------------------|------------------|
| Rivalutazione ex L.342/2000 | | | |
| anno 2001 - rivalutazione | 4.136.962 | | 4.136.962 |
| (-) imposta sostitutiva 19% | (786.023) | | (786.023) |
| anno 2002 - utilizzo della riserva per aumento capitale sociale | | (1.983.543) | (1.983.543) |
| anno 2003 - rivalutazione | 1.362.399 | | 1.362.399 |
| (-) imposta sostitutiva 19% | (258.856) | | (258.856) |
| anno 2005 - rivalutazione | 1.190.395 | | 1.190.395 |
| (-) imposta sostitutiva 19% | (142.847) | | (142.847) |
| anno 2006 - utilizzo della riserva per aumento capitale sociale | | (2.470.939) | (2.470.939) |
| anno 2009 - utilizzo della riserva per aumento capitale sociale | | (1.047.548) | (1.047.548) |
| Sub-totale riserva di rivalutazione ex L.342/2000 | 5.502.030 | 5.502.030 | - |
| Rivalutazione ex L.185/2008 | | | |
| anno 2008 - rivalutazione | 8.953.870 | | 8.953.870 |
| (-) imposta sostitutiva | (173.789) | | (173.789) |
| (+) imposta sostitutiva recuperata sulle cessioni di immobili | 22.496 | | 22.496 |
| anno 2009 - utilizzo della riserva per aumento capitale sociale | | (3.952.452) | (3.952.452) |
| anno 2017 - scissione e trasferimento alla beneficiaria MANUS Srl | | (1.415.220) | (1.415.220) |
| anno 2017 - scissione e trasferimento alla beneficiaria FIVE Srl | | (1.243.353) | (1.243.353) |
| Sub-totale riserva di rivalutazione ex L.185/2008 | 8.802.577 | (6.611.025) | 2.191.552 |
| Rivalutazione ex D.L. 104/2020 | | | |
| anno 2020 - rivalutazione | 1.729.371 | | |
| (-) imposta sostitutiva 3% | (51.881) | | |
| (+) imposta sostitutiva recuperata sulle cessioni di immobili | 4.616 | | |
| Sub-totale riserva di rivalutazione ex D.L.104/2020 | 1.682.106 | | 1.682.106 |
| SALDO BILANCIO AL 31/12/2022 | | | 3.873.657 |

Ai fini fiscali, in caso di distribuzione, l'importo imponibile è dato dall'ammontare della rivalutazione al lordo dell'imposta sostitutiva.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

RISERVE O ALTRI FONDI CHE IN CASO DI DISTRIBUZIONE CONCORRONO A FORMARE IL REDDITO IMPONIBILE DELLA SOCIETÀ, INDIPENDENTEMENTE DAL PERIODO DI FORMAZIONE

Tra le poste del patrimonio netto sono presenti riserve di rivalutazione che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione. Trattasi nello specifico delle riserve di rivalutazione ex D.L. n. 185/2008 ed Ex D.L. n° 104/2020 iscritte in bilancio per complessivi euro 3.873.657 dei quali 550.679 euro liberi da vincoli che, pertanto, non concorreranno a formare il reddito imponibile della società in caso di distribuzione.

| Riserve | Valore |
|--|------------------|
| Rivalutazione ex D.L. n°185/2008 - Vincolata | 1.794.740 |
| Rivalutazione ex D.L. n°104/2020 - Vincolata | 1.528.238 |
| Totale | 3.322.978 |

RISERVE INCORPORATE NEL CAPITALE SOCIALE

Le seguenti riserve sono state utilizzate per l'aumento del capitale sociale ed in caso di distribuzione, indipendentemente dal periodo di formazione, concorrono a formare il reddito imponibile della società:

| Riserve | Valore |
|--|------------------|
| Riserva ex lege 342/2000 utilizzata per aumento capitale | 2.583.396 |
| Riserva ex lege 185/2008 accantonata al 31/12/2008 | 1.855.815 |
| Totale | 4.439.211 |

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per contenzioni legali, per costi ed oneri stimati da sostenere dopo la chiusura delle commesse e per costi che si possono potenzialmente verificare post collaudo delle opere.

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 2.623.522 | 1.723.577 | 899.945 |

| Descrizione | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 105.409 | 5.291 | 1.612.877 | 1.723.577 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | - | 1.227.582 | 1.227.582 |
| Utilizzo nell'esercizio | 105.409- | - | 216.937 | 322.346 |
| Altre variazioni | - | (5.291) | - | (5.291) |
| Totale variazioni | (105.409) | (5.291) | 1.010.645 | 899.945 |
| Valore di fine esercizio | - | - | 2.623.522 | 2.623.522 |

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a complessivi euro 2.623.522 risulta così composta:

- Fondo per oneri futuri su commesse per euro 1.863.522
- Fondo per rischi post collaudo su commesse per euro 700.000
- Fondo per rischi su contenziosi legali per euro 60.000

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 523.956 | 530.344 | (6.388) |

| Descrizione | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 530.344 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 767.777 |
| Utilizzo nell'esercizio | 49.513 |
| Altre variazioni | (724.652) |
| Totale variazioni | (6.388) |
| Valore di fine esercizio | 523.956 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si ricorda che la società rientrando tra i soggetti obbligati al versamento del TFR maturato alle forme di pensione complementare prevista, provvede volta per volta al versamento ai relativi fondi pensione, per cui l'ammontare residuo è rappresentato dal residuo debito del Tfr presenta alla data del 31/12/2006 non trasferito e rivalutato di anno in anno.

DEBITI

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 193.143.589 | 214.360.188 | (21.216.599) |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

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

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 54.590.872 | (21.200.988) | 33.389.884 | 15.014.884 | 18.375.000 |
| Acconti | 79.826.340 | (18.581.032) | 61.245.308 | 61.245.308 | - |
| Debiti verso fornitori | 66.160.168 | 19.078.442 | 85.238.610 | 85.238.610 | - |
| Debiti verso imprese collegate | 5.745.218 | 1.375.851 | 7.121.069 | 7.121.069 | - |
| Debiti verso controllanti | 3.029.484 | (2.399.484) | 630.000 | 630.000 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 6.237 | (2.645) | 3.592 | 3.592 | - |
| Debiti tributari | 1.076.999 | 515.668 | 1.592.667 | 1.592.667 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 880.431 | 60.593 | 941.024 | 941.024 | - |
| Altri debiti | 3.044.439 | (63.004) | 2.981.435 | 2.969.365 | 12.070 |
| Totale debiti | 214.360.188 | (21.216.599) | 193.143.589 | 174.756.519 | 18.387.070 |

Nessuno dei debiti sopra riportati ha una durata residua superiore ai 5 anni.

DEBITI VERSO BANCHE

L'esposizione debitoria verso il sistema bancario ammonta complessivamente al 31/12/2022 ad euro 33.389.884 registrando un decremento rispetto all'esercizio precedente per euro 21.200.988.

I debiti verso banche, entro dodici mesi, ammontano al 31/12/2022 ad euro 15.014.884 corrispondente alla quota capitale dei mutui a medio/lungo con scadenza entro l'esercizio successivo per Euro 14.000.000, oltre ai saldi degli utilizzi per affidamenti a breve concessi dagli istituti di credito.

La quota scadente oltre i dodici mesi ammonta invece al 31/12/2022 ad euro 18.375.000 che non va oltre i cinque anni.

La posizione riflette il debito per finanziamenti a medio/lungo termine accordati alla società.

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| Quota a breve termine di mutui e finanziamenti | 14.000.000 | 19.185.000 | (5.185.000) |
| Affidamenti a breve in C/C | 1.014.884 | 3.030.872 | (2.015.988) |
| Totale debiti vs. banche entro i 12 mesi | 15.014.884 | 22.215.872 | (7.200.988) |
| Quota a lungo termine di mutui e finanziamenti (entro i 5 anni) | 18.375.000 | 32.375.000 | (14.000.000) |
| Quota a lungo termine di mutui e finanziamenti (oltre i 5 anni) | - | - | - |
| Totale debiti vs. banche oltre i 12 mesi | 18.375.000 | 32.375.000 | (14.000.000) |
| Totale debiti verso banche | 33.389.884 | 54.590.872 | (21.200.988) |

Nel dettaglio i debiti per mutui e finanziamenti a medio lungo termine sono così suddivisi:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| Finanziamenti assistiti da garanzia ipotecaria | - | 13.185.000 | (13.185.000) |
| Finanziamenti Chirografari | - | 1.000.000 | (1.000.000) |
| Finanziamenti assistiti da garanzia MCC o SACE | 32.375.000 | 37.375.000 | (5.000.000) |
| Totale Finanziamenti con garanzia | 32.375.000 | 51.560.000 | (19.185.000) |

I covenant presenti sui finanziamenti al termine dell'esercizio risultano rispettati.

ACCONTI

Ammontano, al 31/12/2022, ad euro 61.245.308 e registrano rispetto l'esercizio precedente una diminuzione pari ad euro 18.581.033

Rappresentano l'ammontare liquidato dai clienti a titolo di anticipazione su lavori in corso su ordinazione, nonché acconti e caparre ricevute da clienti in conto vendita futura di beni immobili. Gli acconti correlati ai lavori in corso su ordinazione, corrisposti dai Committenti in fase di esecuzione e normalmente accertati attraverso Stati di Avanzamento Lavori, sono rilevati alla voce ricavi.

Di seguito il dettaglio della movimentazione:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| Anticipi da clienti su lavori in corso su ordinazione | 30.374.988 | 26.965.556 | 3.409.432 |
| Anticipi da clienti su vendite di immobili | 29.523.320 | 41.840.018 | (12.316.698) |
| Caparre da clienti su vendite di immobili | 1.295.000 | 11.019.766 | (9.724.766) |
| Altre caparre | 52.000 | 1.000 | 51.000 |
| Totale acconti | 61.245.308 | 79.826.340 | (18.581.032) |

Per una migliore lettura si rappresenta che a fronte degli anticipi e caparre su vendite di immobili per un ammontare di Euro 30.818.320 trova corrispondente allocazione all'attivo alla voce Lavori in corso su ordinazione la valorizzazione dei lavori eseguiti per un ammontare di Euro 27.457.732.

DEBITI VERSO FORNITORI

Ammontano, al 31/12/2022, ad euro 85.237.308 registrando una variazione pari ad euro +18.581.033 rispetto l'esercizio precedente. Il saldo accoglie sia il debito verso fornitori documentato da fatture già registrate alla data del 31/12/2022 oltre al debito risultante da fatture da ricevere registrate l'esercizio successivo. L'importo viene complessivamente iscritto al netto di sconti e abbuoni commerciali.

DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

Ammontano, al 31/12/2022, ad euro 7.121.069 registrando una variazione pari ad euro +1.375.852 rispetto l'esercizio precedente.

Vengono allocate a questa voce le partite verso le imprese di cui si detiene il controllo congiunto con altri soggetti; la voce accoglie debiti sia di natura commerciale che di natura finanziaria.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

Nella tabella sottostante il dettaglio di composizione del saldo al 31/12/2022.

| Descrizione controparte | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Montecchio Scarl | 4.886.386 | 3.251.805 |
| Trento Tre Scarl | 2.072.605 | 2.421.349 |
| Casermè VDA Scarl | - | 20.998 |
| Consorzio Vie del Mare | 8.073 | 8.073 |
| Valdastico 14 Scarl | 44.516 | 42.992 |
| Officina Trentino Scarl | 109.490 | - |
| Totale | 7.121.070 | 5.745.217 |

DEBITI VERSO CONTROLLANTE

Ammontano, al 31/12/2022, ad euro 630.000 registrando una variazione pari ad euro (2.399.484) rispetto l'esercizio precedente.

Rappresenta il debito vs. la controllante Carron Holding per distribuzione dividendi già deliberati il cui pagamento è stato effettuato nell'esercizio successivo.

DEBITI TRIBUTARI

Ammontano, al 31/12/2022, ad euro 1.592.667 registrando una variazione pari ad euro +515.668 rispetto l'esercizio precedente.

La voce accoglie il saldo del debito verso l'Erario per imposte dirette e indirette, oltre al debito per le imposte che la società versa in qualità di sostituto d'imposta.

Le voci più significative sono rappresentate dal debito verso l'erario per le trattenute IRPEF operate sui compensi erogati ai dipendenti e dal debito per Ires.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

Ammontano, al 31/12/2022, ad euro 941.023 registrando una variazione pari ad euro +60.592 rispetto l'esercizio precedente.

La voce accoglie il debito verso gli enti di previdenza sociale come INPS, INAIL e cassa edile.

ALTRI DEBITI

Ammontano, al 31/12/2022, ad euro 2.969.365 registrando una variazione pari ad euro (63.004) rispetto l'esercizio precedente.

La voce più significativa qui ricompresa riguarda il debito verso i dipendenti relativamente alla maturazione di ferie e permessi non ancora goduti.

SUDDIVISIONE DEI DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Polonia | Totale |
|---|--------------------|--------------|--------------------|
| Debiti verso banche | 33.389.884 | - | 33.389.884 |
| Acconti | 61.245.308 | - | 61.245.308 |
| Debiti verso fornitori | 85.234.590 | 4.020 | 85.238.610 |
| Debiti verso imprese collegate | 7.121.069 | - | 7.121.069 |
| Debiti verso imprese controllanti | 630.000 | - | 630.000 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 3.592 | - | 3.592 |
| Debiti tributari | 1.592.667 | - | 1.592.667 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 941.024 | - | 941.024 |
| Altri debiti | 2.981.435 | - | 2.981.435 |
| Debiti | 193.139.569 | 4.020 | 193.143.589 |

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazione |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 414.816 | 74.171 | 340.645 |

| Descrizione | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 11.734 | 10.954 | 22.688 |
| Risconti passivi | 62.437 | 329.691 | 392.128 |
| Totale ratei e risconti passivi | 74.171 | 340.645 | 414.816 |

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

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Ratei passivi per interessi | 12.321 |
| Risconti Contributo credito d'imposta su beni strumentali 4.0 | 302.574 |
| Risconto contributo bonus edilizio | 32.784 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 67.137 |
| Totale | 414.816 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti con durata superiore a 5 anni ammontano ad Euro 14.572



NOTA INTEGRATIVA, CONTO ECONOMICO

NOTIZIE E DELUCIDAZIONI RELATIVE AL CONTO ECONOMICO

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, si rammenta che i commenti sull'andamento generale della gestione sono esposti, a norma dell'art. 2428 c.c., nell'ambito della relazione sulla gestione.

L'analitica esposizione delle componenti positive e negative di reddito contenuti nel Conto Economico ed i precedenti commenti alle voci dello stato patrimoniale, consentono di delimitare alle sole voci principali i commenti esposti nel seguito.

VALORE DELLA PRODUZIONE

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 250.656.315 | 201.700.283 | 48.956.032 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 290.319.928 | 161.809.061 | 128.510.867 |
| Variazioni rimanenze prodotti | (660.584) | 324.680 | (985.264) |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | (40.852.506) | 36.609.437 | (77.461.943) |
| Altri ricavi e proventi | 1.849.477 | 2.957.105 | (1.107.628) |
| Totale | 250.656.315 | 201.700.283 | 48.956.032 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Vendite prodotti | 94.717.859 |
| Vendite accessori | 65.090 |
| Prestazioni di servizi | 192.264.191 |
| Fitti attivi | 821.604 |
| Altre | 2.451.184 |
| Totale | 290.319.928 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ricavi per vendita immobili e terreni | 94.717.859 | 39.122.500 |
| Ricavi per vendita materiali | 65.090 | 114.423 |
| Ricavi di commessa su appalti pubblici | 54.975.266 | 44.231.864 |
| Ricavi di commessa su appalti privati | 135.654.545 | 73.449.121 |
| Ricavi per prestazione di servizi | 479.055 | 598.737 |
| Ricavi accessori di commessa | 1.374.555 | 2.029.528 |
| Affitti attivi | 821.604 | 347.112 |
| Ricavi per riaddebito costi a consorzi partecipate | 2.231.955 | 1.843.304 |
| Ricavi per riaddebito costi | - | 72.470 |
| Totale | 290.319.928 | 161.809.061 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 290.319.928 |
| Totale | 290.319.928 |

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla Gestione e all'andamento del punto A (Valore della Produzione) del Conto Economico.

Il dettaglio dei costi relativi alla produzione è esposto nelle tabelle che seguono:

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------------|
| 238.494.650 | 191.070.686 | 47.423.964 |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 31.266.596 | 33.001.945 | (1.735.349) |
| Servizi | 178.378.815 | 148.040.905 | 30.337.910 |
| Godimento di beni di terzi | 3.581.104 | 3.462.740 | 118.364 |
| Salari e stipendi | 11.686.924 | 10.752.664 | 934.260 |
| Oneri sociali | 3.472.340 | 3.271.272 | 201.068 |
| Trattamento di fine rapporto | 767.777 | 686.791 | 80.986 |
| Altri costi del personale | 149.116 | 173.035 | (23.919) |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 139.675 | 124.453 | 15.222 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.209.917 | 1.053.679 | 156.238 |
| Variazione rimanenze materie prime | 3.354.124 | (12.247.274) | 15.601.398 |
| Accantonamento per rischi | 62.363 | 404.867 | (342.504) |
| Altri accantonamenti | 1.227.582 | 410.682 | 816.900 |
| Oneri diversi di gestione | 3.198.317 | 1.934.927 | 1.263.390 |
| Totale | 238.494.650 | 191.070.686 | 47.423.964 |

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI E COSTI PER SERVIZI

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Si riferiscono all'accantonamento per perdite su crediti rilevati in base alle norme fiscali, che si ritengono ragionevolmente rappresentative del loro effettivo potenziale insorgere.

Poiché è stata rilevata la congruità del fondo al 31/12/2022, non si è reso necessario procedere ad alcun accantonamento nel corso dell'esercizio 2022.

ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

Tra gli accantonamenti stanziati al 31/12/2022 è stato rilevato l'adeguamento del fondo rischi relativi ai costi ed oneri potenziali insorgenti post data del collaudo delle opere, determinato nell'ammontare di euro 62.363. Tra gli "altri accantonamenti" si rileva invece lo stanziamento per oneri su commesse ultimate che verranno sostenuti nell'esercizio successivo, per l'importo di euro 1.227.582.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Ammontano al 31/12/2022 ad Euro 3.198.316 e sono così dettagliati:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------------|------------------|
| Imposte e tasse non relative a reddito | 21.544 | 21.873 |
| Imposte di bollo | 4.424 | 12.426 |
| Imposta municipale unica | 303.283 | 273.269 |
| Imposte di registro, ipotecaria e catastale | 477.881 | 183.576 |
| Tassa di circolazione | 39.676 | 16.521 |
| Altre imposte e tasse | 757.562 | 532.728 |
| Contributi associativi | 18.900 | 40.144 |
| Erogazioni liberali | 36.605 | 9.180 |
| Minusvalenze su cessione cespiti | 92 | 244.458 |
| Soppravvenienze passive | 46.935 | 146.254 |
| Iva pro rata | 59.603 | - |
| Rimborso danni a terzi | 12.226 | 324.952 |
| Multe e sanzioni | 69.165 | 48.894 |
| Indennità per risoluzione contratti | 1.285.505 | 20.272 |
| Oneri diversi di gestione | 49.491 | 1.916 |
| Costi vari indeducibili | 12.423 | 58.464 |
| Arrotondamenti/abbuoni | | |
| Totale | 3.198.316 | 1.934.927 |

La voce riferita alle "Indennità per risoluzione contratti" raccoglie le somme riconosciute ai locatari per la risoluzione anticipata dei contratti di locazione, che prevedevano il pagamento di canoni progressivi.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-----------------|
| (1.816.289) | (1.804.203) | (12.086) |

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 642.859 | 475.062 | 167.797 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (2.459.148) | (2.279.265) | (179.883) |
| Totale | (1.816.289) | (1.804.203) | (12.086) |

RIPARTIZIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI PER TIPOLOGIA DI DEBITI

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

| Descrizione | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.856.320 |
| Altri | 602.829 |
| Totale | 2.459.148 |

| Descrizione | Controllanti | Altre | Totale |
|---------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Interessi bancari | | 19.491 | 19.491 |
| Interessi verso altri | | 602.829 | 602.829 |
| Interessi medio credito | | 766.995 | 766.995 |
| Sconti o oneri finanziari | 386.881 | 682.953 | 1.069.834 |
| Arrotondamento | | (1) | (1) |
| Totale | 386.881 | 2.072.267 | 2.459.148 |

Nelle tabelle seguenti se ne espone la composizione dettagliata.

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------------|------------------|
| Interessi passivi v/banche su credito ordinario | 19.491 | 86.347 |
| Interessi passivi su mutui | 766.995 | 692.939 |
| Oneri finanziari accessori su mutui | - | 24.800 |
| Commissioni su fidejussioni bancarie su anticipazioni | 381.966 | 352.926 |
| Commissioni su fidejussioni ass.ve su anticipazioni | 300.986 | 230.280 |
| Oneri finanziari per costo ammortizzato | - | 400.000 |
| Interessi passivi su debiti diversi | 602.829 | 491.973 |
| Altri oneri finanziari | 386.881 | - |
| Totale | 2.459.148 | 2.279.265 |

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce altri proventi finanziari si compone al 31/12/2022 del seguente dettaglio:

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|----------------|----------------|
| Interessi attivi su C/C bancari e postali | 7.353 | 223 |
| Interessi attivi su crediti diversi | 397.821 | 280.522 |
| Interessi attivi su applicazione del costo ammortizzato | 77.500 | 157.700 |
| Proventi derivanti da contratto IRS - BNL | 160.185 | - |
| Totale | 642.859 | 438.445 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------|
| (1.215) | (550) | (665) |

SVALUTAZIONI

| Descrizione | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|-------------------|--------------|------------|------------|
| Di partecipazioni | 1.215 | 550 | 665 |
| Totale | 1.215 | 550 | 665 |

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a conto.

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 3.259.779 | 1.940.902 | 1.318.877 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| Imposte correnti: | 3.372.059 | 2.546.099 | 825.960 |
| IRES | 2.754.409 | 2.098.577 | 655.832 |
| IRAP | 617.650 | 447.522 | 170.128 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | (6.871) | | (6.871) |
| Imposte differite (anticipate) | (105.409) | (605.197) | 499.788 |
| IRES | (105.409) | (605.197) | 499.788 |
| Totale | 3.259.779 | 1.940.902 | 1.318.877 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso Erario al netto degli acconti versati.

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 | 10.344.161 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 2.482.599 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| Accantonamento a fondi rischi e oneri | 1.289.945 | |
| Totale | 1.289.945 | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | | |
| Margini su commesse infrannuali | 439.205 | |
| Ammortamento su avviamento | (70.612) | |
| Utilizzo di fondi rischi e oneri | (279.301) | |
| Totale | 89.292 | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | | |
| Variazioni in aumento | 985.770 | |
| Variazioni in diminuzione | (1.002.646) | |
| Ace | (229.807) | |
| Totale | (246.683) | |
| Imponibile fiscale | 11.476.715 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 2.754.409 |

DETERMINAZIONE DELL'IMPONIBILE IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-------------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 29.527.767 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 1.634.476 | |
| Variazioni in diminuzione | (464.708) | |
| Deduzioni | (14.860.355) | |
| Totale | 15.837.180 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 617.650 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | | |
| Imponibile Irap | 15.837.180 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 617.650 |

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

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

FISCALITÀ DIFFERITA / ANTICIPATA

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

RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI

| | esercizio 31/12/2022 | esercizio 31/12/2022 | esercizio 31/12/2022 | esercizio 31/12/2022 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31/12/2021 | esercizio 31/12/2021 |
|---|--|----------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|--|----------------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Totale | | | | | 439.205 | 105.409 | | |
| Imposte differite (anticipate) nette | | | | | | 105.409 | | |

RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI

| | IRES |
|---|-----------|
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 105.409 |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (105.409) |

DETTAGLIO DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE IMPONIBILI

| Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio |
|--|--|
| 439.205 | (439.205) |

NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI

Si riportano di seguito le informazioni integrative richieste dall'art. 2427 c.c.:

- Alla data del 31/12/2022 la società non ha crediti né debiti connessi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.
- Alla data del 31/12/2022 la società non ha imputato alcun onere finanziario a nessun valore iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.
- Alla data del 31/12/2022 non vi sono impegni in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.
- Il bilancio al 31/12/2022 non accoglie proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi cui all'art. 2425, n. 5 c.c.
- Il bilancio al 31/12/2022 non contempla elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.
- La società non ha emesso strumenti finanziari.
- Le operazioni con parti correlate sono illustrate nell'apposita sezione della presente nota integrativa.
- Non vi sono accordi economici non risultanti dallo stato patrimoniale.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

| Organico | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 6 | 5 | 1 |
| Quadri | 6 | 6 | - |
| Impiegati | 149 | 150 | (1) |
| Operai | 44 | 41 | 3 |
| Totale | 205 | 202 | 3 |

Il contratto di lavoro che regola il rapporto con il personale è quello del settore edilizio e affine in vigore alla data di chiusura del bilancio.

| | Dirigenti | Quadri | Impiegati | Operai | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 6 | 6 | 149 | 44 | 205 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA**COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO**

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 1.136.601 | 52.000 |

COMPENSI AL REVISORE LEGALE O SOCIETÀ DI REVISIONE

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 43.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 43.000 |

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile, si espone di seguito il riepilogo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

In aderenza al principio contabile OIC n. 12 sono di seguito esposti gli impegni per fidejussioni rilasciate a terzi nell'interesse della società:

| Descrizione <i>(valori in migliaia di euro)</i> | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Variazione |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Garanzie assicurative per anticipazioni contrattuali | 19.204 | 24.939 | (5.735) |
| Garanzie assicurative per la buona esecuzione dei lavori | 16.844 | 18.820 | (1.976) |
| Garanzie assicurative ad altro titolo | 16.314 | 16.471 | (157) |
| Garanzie bancarie per la buona esecuzione dei lavori | 39.298 | 26.001 | 13.297 |
| Garanzie bancarie per anticipazioni contrattuali | 6.459 | 0 | 6.459 |
| Garanzie bancarie per partecipazione gare <i>(bid bond)</i> | 0 | 500 | (500) |
| Garanzie bancarie per altri titoli | 7.465 | 8.800 | (1.335) |
| Totale garanzie rilasciate nell'ambito del core business | 105.584 | 95.531 | 10.053 |
| Fidejussioni nell'interesse di parti correlate | 11.434 | 12.825 | (1.391) |
| Fidejussioni nell'interesse di controllate dalla controllante | 0 | 0 | 0 |
| Fideiussioni nell'interesse di partecipate e società consortili | 0 | 0 | (30) |
| Pegno di quote società partecipate | 619 | 619 | 0 |
| Totale altre garanzie | 12.053 | 13.444 | (1.391) |
| TOTALE IMPEGNI E GARANZIE | 117.637 | 108.975 | 8.662 |

Ad esplicitazione del contenuto delle voci:

- la voce **"garanzie bancarie per la buona esecuzione dei lavori"** comprende:
- la garanzia di euro 18 milioni rilasciata al concessionario Ospedal Grando S.r.l. per l'esecuzione dei lavori della Cittadella Sanitaria di Treviso;
- la garanzia di euro 10,300 milioni rilasciata al cliente Alfiere Spa per l'esecuzione dei lavori "Torri Eur" a Roma;
- la garanzia di euro 2,594 milioni rilasciata al cliente Bulgari Gioelli Spa per l'esecuzione dei lavori "Ampliamento manifattura Bulgari" a Valenza;

il valore, incluso nell'ammontare complessivo di euro 39,298 milioni di euro esposto nella tabella, è espresso al netto della garanzia bancaria di:

- euro 4 milioni avente il medesimo contenuto e rilasciata a nostro favore da parte dell'altro membro dell'Ati, ARCO LAVORI soc. coop nell'esecuzione dei lavori della "Cittadella Sanitaria" di Treviso;
- euro 6,197 milioni avente il medesimo contenuto e rilasciata a nostro favore da parte degli altri membri dell'Ati, Focchi Spa e MBM Spa nell'esecuzione dei lavori "Torri Eur" a Roma;
- euro 0,620 milioni avente il medesimo contenuto e rilasciata a nostro favore da parte dell'altro membro dell'Ati, Simic Spa nell'esecuzione dei lavori "Ampliamento manifattura Bulgari" a Valenza.
- per la voce **"Fideiussioni nell'interesse di parti correlate"**, si precisa che l'ammontare di 11,434 milioni di euro, si riferisce a garanzie prestate a società che sono state oggetto di scissione al 02/10/2017 e si sovrappongono a quelle ipotecarie di primo grado rilasciate dalle partecipate stesse su beni di loro proprietà a favore degli istituti finanziatori; esse, di fatto, costituiscono una duplicazione di garanzia di tipo accessorio.

Si rappresenta inoltre che nel prospetto sopra riportato non sono comprese garanzie per l'ammontare di Euro 30.711.742 rilasciate a fronte delle passività esposte in bilancio alla voce "Acconti". In particolare l'ammontare di Euro 30.711.742 è stato garantito per Euro 14.031.486 da istituti assicurativi ed Euro 16.680.255 da istituti bancari.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

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

La società non ha accordi fuori bilancio che inficiano la valutazione dello stato patrimoniale e della situazione finanziaria della stessa oltre a quanto già eventualmente esposto nella relazione sulla gestione.

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riferimento agli eventi intercorsi successivamente alla chiusura dell'esercizio si rimanda a quanto riportato al paragrafo *"Evoluzione Prevedibile della Gestione"* della relazione sulla gestione.

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE/PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO CONTROLLATA

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*, C.c..

| | Insieme più grande |
|--|--------------------------------|
| Nome dell'impresa | Carron Holding Srl |
| Città (se in Italia) o stato estero | San Zenone degli Ezzelini (TV) |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 04930970266 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | San Zenone degli Ezzelini (TV) |

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

La società nel corso dell'esercizio 2020 ha sottoscritto uno strumento finanziario derivato di copertura flussi finanziari, in essere alla data di chiusura del bilancio, di cui si riportano in seguito le relative informazioni:

| | |
|----------------------------------|--|
| Tipologia contratto | IRS (Interest Rate Swap) O.T.C. |
| Finalità | Copertura rischio oscillazione tasso di interesse su finanziamento |
| Controparte emittente | BNL BNP Paribas |
| Data operazione | 30/06/2020 |
| Data decorrenza | 30/06/2020 |
| Data scadenza | 30/06/2025 |
| Importo nozionale | Euro 5.000.000 |
| Modalità rimborso | Rate trimestrali |
| Valore <i>mark to market</i> (*) | 142.790 |

(*) valori espressi alla data del 31/12/2021

Nell'esercizio 2022 per adeguare la rappresentazione contabile dello strumento è stato azzerato il Fondo Strumenti Finanziari Passivi per Euro 5.291, mentre è stato iscritto tra le Immobilizzazioni finanziarie - Altri Titoli il valore del *mark to market* indicato nella tabella sovrastante.

Il provento per Euro 148.081 è stato rilevato alla voce "proventi finanziari - Altri".

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato da Carron Holding Srl che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società Carron Holding Srl redige il bilancio consolidato.

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 4.855.064 | 4.855.064 |
| C) Attivo circolante | 4.035.913 | 576.117 |
| Totale attivo | 8.890.977 | 5.431.181 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Riserve | 4.423.540 | 3.852.374 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.743 | 571.165 |
| Totale patrimonio netto | 5.425.283 | 5.423.539 |
| D) Debiti | 3.465.694 | 7.642 |
| Totale passivo | 8.890.977 | 5.431.181 |

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL CONTO ECONOMICO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| B) Costi della produzione | 24.568 | 58.334 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 26.311 | 630.015 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | - | 516 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.743 | 571.165 |

NOTA INTEGRATIVA - Bilancio Carron SPA**INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevuti i seguenti contributi da pubbliche amministrazioni.

| Norma Misura | Autorità concedente | Titolo Progetto | Importo nominale Aiuto |
|--|---------------------|-----------------------------------|------------------------|
| DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020) | SACE S.P.A. | COVID-19: Sace Garanzia Italia | 10.000.000,00 € |
| DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020) | SACE SPA | COVID-19: Sace Garanzia Italia | 15.000.000,00 € |
| DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020) | SACE S.P.A. | COVID-19: Sace Garanzia Italia | 8.000.000,00 € |

Gli importi nominali aventi quali "Autorità concedente" SACE Spa sono riferiti all'ammontare delle facilitazioni bancarie.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Si propone all'assemblea degli azionisti di deliberare la destinazione dell'utile di esercizio, dell'ammontare di Euro 7.084.382 per intero alla Riserva Straordinaria.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

Il presente bilancio, composto da **Stato patrimoniale**, **Conto economico**, **Nota integrativa** e **Rendiconto finanziario**, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

San Zenone degli Ezzelini, 27 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione

Arch. Diego Carron



RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CARRON S.P.A.

CARRON CAV. ANGELO SPA a socio unico

Sede Legale: VIA BOSCO N. 14/1 - SAN ZENONE DEGLI EZZELINI (TV)

Iscritta al Registro Imprese di: TREVISO

C.F. e numero iscrizione: 01835800267

Iscritta al R.E.A. di TREVISO n. 171597

Capitale Sociale sottoscritto: Euro 10.000.000,00 interamente versato

P.I. 01835800267

Soggetta a direzione e coordinamento di Carron Holding S.r.l.

Relazione dell'Organo di controllo

Bilancio Ordinario al 31/12/2022

All'Assemblea degli azionisti della società CARRON CAV. ANGELO S.p.A.

Relazione del collegio sindacale all'assemblea dei soci in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 redatta ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della CARRON CAV. ANGELO S.p.A. al 31.12.2022, approvato dal Consiglio di Amministrazione del 27.03.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 7.084.382,00. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., ci ha consegnato la propria relazione datata 25.05.2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza, costituito ai sensi del D.Lgs. 231/2001 e preso visione della relazione dallo stesso predisposta sull'attività svolta nel 2022; non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo presentato denunce al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della CARRON CAV. ANGELO S.p.A. al 31.12.2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Quanto alle rivalutazioni dei beni effettuate nei passati esercizi, attestiamo che le stesse non eccedono il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, comma, 2, della stessa legge 21 novembre 2000, n. 342.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Treviso, 25 maggio 2023

Il Collegio Sindacale

DR. MARCO CONTESSOTTO

DR. ALBERTO DA DALTO

DR. PRIMO CEPPELLINI



RELAZIONE
DELLA SOCIETA DI REVISIONE
AL BILANCIO CARRON S.P.A.

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

All'Azionista Unico della
Carron Cav. Angelo S.p.A.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Carron Cav. Angelo S.p.A. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Carron Cav. Angelo S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Carron Cav. Angelo S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Carron Cav. Angelo S.p.A. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Cristiano Nacchi
Socio

Padova, 25 maggio 2023



ALLEGATI

BILANCIO CARRON HOLDING S.R.L.**STATO PATRIMONIALE**

| ATTIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| B IMMOBILIZZAZIONI | | |
| III) Immobilizzazioni finanziarie | 7.857.291 | 4.855.064 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 7.857.291 | 4.855.064 |
| C ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| II) Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.246.273 | 3.898.236 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 750.000 | - |
| imposte anticipate | 179.605 | - |
| Totale crediti | 6.175.878 | 3.898.236 |
| IV) Disponibilità liquide | 71.314 | 137.677 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 6.247.192 | 4.035.913 |
| TOTALE ATTIVO | 14.104.483 | 8.890.977 |
| PASSIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| A PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| IV) Riserva legale | 200.000 | 200.000 |
| VI) Altre riserve | 2.469.877 | 4.223.540 |
| IX) Utile (perdita) dell'esercizio | 5.736.256 | 1.743 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 9.406.133 | 5.425.283 |
| B FONDI PER RISCHI E ONERI | 7.560 | - |
| D DEBITI | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.690.790 | 3.465.694 |
| Totale debiti | 4.690.790 | 3.465.694 |
| TOTALE PASSIVO | 14.104.483 | 8.890.977 |

BILANCIO CARRON HOLDING S.R.L.**CONTO ECONOMICO**

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|-----------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 0 | 0 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 0 | 0 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 7) per servizi | 51.943 | 23.629 |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.053 | 939 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 54.996 | 24.568 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | (54.996) | (24.568) |
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 6.664.286 | - |
| Totale proventi da partecipazioni | 6.664.286 | - |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 84.196 | 26.311 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 84.196 | 26.311 |
| Totale altri proventi finanziari | 84.196 | 26.311 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 860.148 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 860.148 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17) | 5.888.334 | 26.311 |
| D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 222.058 | - |
| Totale svalutazioni | 222.058 | - |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (222.058) | - |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + -C + -D) | 5.611.280 | 1.743 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 47.069 | - |
| imposte differite e anticipate | (172.045) | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (124.976) | - |
| 21) Utile (Perdita) dell'esercizio | 5.736.256 | 1.743 |

BILANCIO CARRON BAU S.R.L. - G.M.B.H.**STATO PATRIMONIALE**

| ATTIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| B IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 592 | 1.343 |
| 7) altre | 100.092 | 114.457 |
| Totale | 100.684 | 115.800 |
| II) Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 1.255.929 | 1.290.610 |
| 2) Impianti e macchinario | 238.450 | - |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 28.602 | 17.436 |
| 4) altri beni | 161.647 | 133.709 |
| Totale | 1.684.628 | 1.441.755 |
| III) Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 5.794.398 | 3.574.398 |
| b) imprese collegate | 900.000 | 900.000 |
| d)bis altre imprese | 877 | 1.000 |
| 2) crediti | | |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.200.000 | 4.670.000 |
| 3) altri titoli | 1.050.000 | 1.050.000 |
| Totale | 11.945.275 | 10.195.398 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 13.730.587 | 11.752.953 |
| C ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 232.826 | 271.394 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 8.011.027 | 9.205.641 |
| Totale | 8.243.853 | 9.477.035 |
| II) Crediti | | |
| 1) verso clienti: a) esigibili entro l'esercizio successivo | 12.895.571 | 3.093.019 |
| 2) verso imprese controllate: a) esigibili entro l'esercizio successivo | 451.869 | 0 |
| 3) verso imprese collegate: a) esigibili entro l'esercizio successivo | 4.038.465 | 4.878.187 |
| 4) verso imprese controllanti: a) esigibili entro l'esercizio successivo | 1.430.316 | 2.289.478 |
| 5) v. i. sottoposte al controllo delle controllanti: a) esigibili entro l'esercizio successivo | 3.592 | 12.474 |
| 5-bis) crediti tributari: a) esigibili entro l'esercizio successivo | 24.136 | 17.358 |
| crediti tributari: b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 11.818 | 0 |
| 5-ter) imposte anticipate | 122.387 | 104.557 |
| 5-quater) verso altri a) esigibili entro l'esercizio successivo | 509.278 | 327.902 |
| verso altri b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 100.891 | 374.401 |
| Totale | 19.588.323 | 11.097.376 |
| III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| partecipazioni in imprese controllate | 5.112 | 0 |
| partecipazioni in imprese collegate | 4.383 | 4.056 |
| Totale | 9.495 | 4.056 |
| IV) Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 17.124.692 | 13.894.642 |
| 3) denaro e valori in cassa | 26.759 | 29.450 |
| Totale | 17.151.451 | 13.924.092 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 44.993.122 | 34.502.559 |
| D RATEI E RISCONTI | 163.102 | 209.573 |
| TOTALE ATTIVO | 58.886.811 | 46.465.085 |

BILANCIO CARRON BAU S.R.L. - G.M.B.H.**STATO PATRIMONIALE**

| PASSIVO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| A PATRIMONIO NETTO | | |
| I Capitale sociale | 3.500.000 | 3.000.000 |
| IV Riserva legale | 624.061 | 624.061 |
| VI Altre riserve | | |
| - riserva straordinaria | 9.865.329 | 7.781.190 |
| - differenza di arrotondamento | 0 | 2 |
| VIII Utili (Perdite) portate a nuovo | 0 | 0 |
| IX Utile (Perdita) dell'esercizio | 4.252.958 | 3.084.139 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 18.242.348 | 14.489.392 |
| B FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) Fondo per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 4) Altri fondi | 405.000 | 340.000 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B) | 405.000 | 340.000 |
| C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 306.490 | 225.570 |
| D DEBITI | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 998.344 | 1.079.917 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.004.000 | 4.241.143 |
| 6) acconti | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 9.366.684 | 10.302.701 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 11.765.576 | 5.496.595 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 7.614.088 | 7.462.492 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 169.885 | 23.209 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 4.799.567 | 1.323.229 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 163.824 | 201.703 |
| 12) debiti tributari | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 1.128.206 | 404.973 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 277.733 | 264.796 |
| 14) altri debiti | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 603.581 | 567.898 |
| b) esigibili oltre l'esercizio successivo | 20.000 | 20.000 |
| TOTALE DEBITI (D) | 39.911.488 | 31.388.656 |
| E RATEI E RISCONTI | 21.485 | 21.467 |
| TOTALE PASSIVO | 58.886.811 | 46.465.085 |

CONTO ECONOMICO CIVILISTICO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 53.225.352 | 44.242.926 |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione | (1.194.614) | 727.259 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| - contributi in conto esercizio | 76.534 | 50.038 |
| - vari | 218.668 | 67.279 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 52.325.940 | 45.087.502 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.895.630 | 6.879.975 |
| 7) per servizi | 29.614.020 | 26.262.439 |
| 8) per godimento beni di terzi | 2.171.385 | 1.758.487 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 4.308.106 | 3.931.439 |
| b) oneri sociali | 1.368.920 | 1.258.779 |
| c) trattamento di fine rapporto | 224.188 | 203.506 |
| d) altri costi | 35.609 | 25.097 |
| Totale | 5.936.823 | 5.418.821 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 46.955 | 31.719 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 127.386 | 94.051 |
| c) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 85.243 | 16.683 |
| Totale | 259.584 | 142.453 |
| 11) variazioni rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 38.568 | 138.535 |
| 12) accantonamenti per rischi | 80.884 | 87.377 |
| 13) altri accantonamenti | 25.000 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 169.075 | 136.594 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 46.190.969 | 40.824.681 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 6.134.971 | 4.262.821 |

BILANCIO CARRON BAU S.R.L. - G.M.B.H.

CONTO ECONOMICO CIVILISTICO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 15) Proventi da partecipazioni imprese collegate | | |
| b) imprese collegate | 49.000 | 0 |
| Totale | 49.000 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso altri | 0 | 0 |
| d) proventi diversi da precedenti interessi attivi | 23.906 | 7.516 |
| Totale | 23.906 | 7.516 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| - da altri | (142.856) | (113.314) |
| Totale | (142.856) | (113.314) |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17) | (69.950) | (105.798) |
| TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/-C +/-D) | 6.065.021 | 4.157.023 |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio | | |
| a) correnti | 1.790.450 | 1.064.439 |
| b) esercizi precedente | 19.451 | 0 |
| c) differite/anticipate | (17.830) | (14.764) |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | (19.992) | (23.209) |
| Totale | 1.812.063 | 1.072.884 |
| 21 Utile (Perdite) d'esercizio | 4.252.958 | 3.084.139 |

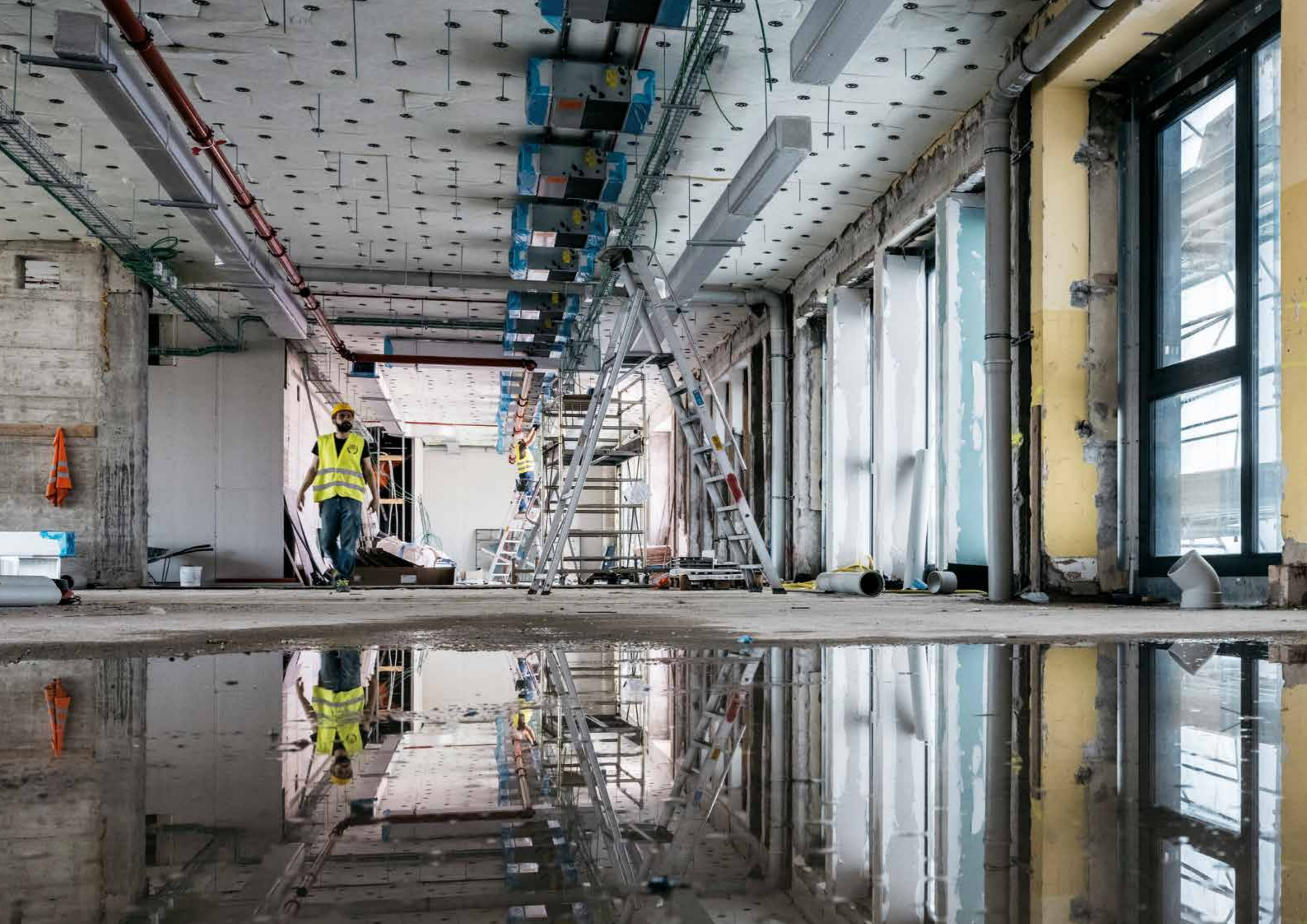
RENDICONTO FINANZIARIO

| DESCRIZIONE | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|-------------------|
| A | | |
| FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 4.252.958 | 3.084.139 |
| + Imposte sul reddito | 1.812.063 | 1.072.884 |
| +/- Interessi passivi/(attivi) | 118.950 | 105.798 |
| (Dividendi) | (49.000) | - |
| -/+ (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | (5) |
| 1 Utile (Perdita) dell'esercizio prima delle imposte e interessi | 6.134.971 | 4.262.816 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| + Accantonamento TFR | 100.386 | 76.908 |
| + Ammortamenti delle immobilizzazioni | 174.341 | 125.770 |
| + Accantonamenti ai fondi | 105.884 | 87.377 |
| + Alte rettifiche per elementi non monetari | (19.992) | (23.209) |
| Totale rettifiche elementi non monetari | 360.619 | 266.846 |
| 2 Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN | 6.495.590 | 4.472.499 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| (Incremento)/decremento rimanenze di materie prime e sussidiarie | 38.568 | 138.535 |
| (incremento)/decremento rimanenze lavori in corso su ordinazione | 1.194.614 | (727.259) |
| (Incremento)/decremento dei crediti Vs clienti | (9.802.552) | 7.213.936 |
| Incremento/(decremento) dei debiti Vs fornitori | 151.596 | (5.425.000) |
| (Incremento)/decremento dei crediti tributari | (36.426) | 2.835.194 |
| Incremento/(decremento) debiti verso imprese controllate | 146.676 | (175.453) |
| Incremento/(decremento) debiti verso imprese collegate | 3.476.338 | 1.234.040 |
| Incremento o (decremento) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | (37.879) | (1.279) |
| (Incremento)/decremento ratei e risconti passivi | 18 | 2.033 |
| (Incremento)/decremento ratei e risconti attivi | 46.471 | (128.791) |
| (Incremento)/decremento crediti verso controllate | (451.869) | 16.800.476 |
| (Incremento)/decremento crediti verso collegate | 839.722 | (4.878.187) |
| (Incremento)/decremento crediti verso controllanti | 859.162 | (2.289.478) |
| (Incremento)/decremento crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 8.882 | (12.474) |
| (Incremento)/decremento crediti verso altri | 92.134 | 242.804 |
| Incremento/(decremento) degli acconti da clienti | 5.332.964 | (7.372.088) |
| Incremento o (decremento) debiti tributari | 118.285 | (885.784) |
| Incremento/(decremento) debiti V/Istituti previdenza e assistenziali | 12.937 | 43.309 |
| Incremento/(decremento) altri debiti | 35.683 | 97.267 |
| Totale variazioni del CCN | 2.025.324 | 6.711.801 |
| 3 Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN | 8.520.914 | 11.241.463 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (118.950) | (105.798) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (1.187.123) | (69.299) |
| Dividendi incassati | 49.000.000 | |
| (Utilizzo del fondo garanzia) | (40.884) | (49.177) |
| (Utilizzo del fondo TFR) | (19.466) | (20.780) |
| Totale altre rettifiche | (1.317.423) | (245.054) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A) | 7.203.491 | 10.996.409 |

BILANCIO CARRON BAU S.R.L. - G.M.B.H.

RENDICONTO FINANZIARIO

| DESCRIZIONE | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| B | | |
| FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (370.259) | (77.118) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 5 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (31.839) | (1.024) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (2.220.000) | (2.271.000) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 470.123 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (5.439) | 0 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 4.162 |
| Flusso finanziario dall'attività d'investimento (B) | (2.157.413) | (2.345.191) |
| C | | |
| FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incrementi (decrementi) debiti a breve Vs banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| Rimborso finanziamenti | (1.318.716) | (178.967) |
| Mezzi propri | | |
| Versamento (Rimborso) soci in c/ futuro aumento capitale sociale | 0 | 0 |
| Liberazione crediti v/ soci per capitale sottoscritto | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (500.002) | 0 |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C) | (1.818.718) | (178.967) |
| INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A+/-B+/-C) | 3.227.360 | 8.472.251 |
| 01/01/2022 DISPONIBILITÀ LIQUIDE INIZIALI | 13.924.092 | 5.451.841 |
| 31/12/2022 DISPONIBILITÀ LIQUIDE FINALI | 17.151.451 | 13.924.092 |



Nell'ottica della sostenibilità abbiamo scelto di produrre questo Bilancio in tiratura limitata su carta proveniente da foreste gestite in maniera responsabile.

Foto: Archivio Carron



Carron Cav. Angelo S.p.A.

Via Bosco 14/1 - 31020 San Zenone degli Ezzelini (TV)
Tel. 0423 9657 - E-mail info@carron.it

Piazzetta del Liberty 8 - 20121 Milano
Tel. 02/86998023 - E-mail info@carron.it

www.carron.it

Carron Bau S.r.l.

Via Forch 3 - 39040 Varna (BZ)
Tel. 0472 832395 - E-mail info@carronbau.com
www.carronbau.com

www.carron.it