

# I.CO.P SPA SOCIETA' BENEFIT

## Consolidation comptable au 31-12-2022

Données d'enregistrement	
Siège	VIA SILVIO PELLICO, 2, 33031 BASILIANO (UD)
Code fiscal	00298880303
Numéro REA	UD 131947
TVA	00298880303
Capital social Euro	25.000.000 e.l.
Forme juridique	SOCIETA' PER AZIONI
Secteur d'activité principale (ATECO)	412000
Société en liquidation	non
Société à associé uniqueo	non
Société soumise à la direction et à la coordination d'autrui	non
Appartenance à un groupe	non

## Situation patrimoniale consolidée

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Bilan</b>		
<b>Actif</b>		
<b>A) Capital souscrit, créances envers les associés pour versements restant à effectuer</b>		
Capital non appelé	75.077	70.806
<b>Total capital souscrit, créances envers les associés pour versements restant à effectuer (A)</b>	<b>75.077</b>	<b>70.806</b>
<b>B) Immobilisations</b>		
<b>I - Immobilisations incorporelles</b>		
1) Frais d'établissement	13.749	18.221
2) Coût de développement	7.952	20.932
4) Concessions, licences, marques et droits similaires	47.088	58.013
6) Immobilisations en cours et acomptes	110.007	193.837
7) autres	567.565	557.644
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>746.361</b>	<b>848.648</b>
<b>II - Immobilisations corporelles</b>		
1) Terrains et constructions	5.621.175	5.338.441
2) Installations et matériel	28.266.432	28.907.328
3) Outillage industriel et commercial	822.977	934.997
4) Autres biens	836.492	761.513
5) Immobilisations en cours et acomptes	543.049	229.704
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>36.090.125</b>	<b>36.171.983</b>
<b>III - Immobilisations financières</b>		
1) Participations		
a) Entreprises contrôlées	146.128	120.944
b) Entreprises liées	8.900.980	8.803.948
d-bis) Autres entreprises	63.050	63.050
<b>Total participations</b>	<b>9.110.158</b>	<b>8.987.942</b>
2) Créances rattachées à des participations		
a) envers les entreprises contrôlées		
exigibles d'ici l'exercice suivant	165.683	165.683
<b>Total créances rattachées à des entreprises contrôlées</b>	<b>165.683</b>	<b>165.683</b>
b) envers les entreprises liées		
exigibles d'ici l'exercice suivant	2.213.647	2.900.068
exigibles au-delà de l'exercice suivant	1.000.000	-
<b>Total créances envers les entreprises liées</b>	<b>3.213.647</b>	<b>2.900.068</b>
d) Envers entreprises soumises au contrôle des entreprises dominantes		
exigibles d'ici l'exercice suivant	355.000	-
<b>Total créances envers entreprises soumises au contrôle des entreprises dominantes</b>	<b>355.000</b>	<b>-</b>
d-bis) Envers autres		
exigibles d'ici l'exercice suivant	441.246	639.723
<b>Total créances envers les autres entreprises</b>	<b>441.246</b>	<b>639.723</b>
<b>Total des créances rattachées à des participations</b>	<b>4.175.576</b>	<b>3.705.474</b>
3) autres titres	700.000	200.000
4) Instruments financiers dérivés actifs	244.386	-
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>14.230.120</b>	<b>12.893.416</b>
<b>Total immobilisations (B)</b>	<b>51.066.606</b>	<b>49.914.047</b>
<b>C) Actif circulant</b>		

<b>I - Stocks</b>		
1) matières premières et consommables	3.162.333	2.563.716
3) travaux en cours sur commande	22.421.056	19.856.288
4) produits finis et marchandises	73.067	649.829
5) acomptes	65.931	57.802
<b>Total stocks</b>	<b>25.722.387</b>	<b>23.127.635</b>
<b>II - Créances</b>		
1) envers les clients		
exigibles d'ici l'exercice suivant	30.832.348	22.961.064
exigibles au-delà de l'exercice suivant	15.444	15.444
<b>Total des créances envers les clients</b>	<b>30.847.792</b>	<b>22.976.508</b>
2) envers les entreprises contrôlées		
exigibles d'ici l'exercice suivant	212.441	166.243
<b>Total créances rattachées à des entreprises contrôlées</b>	<b>212.441</b>	<b>166.243</b>
3) envers les entreprises liées		
exigibles d'ici l'exercice suivant	13.075.281	23.946.778
<b>Total créances envers les entreprises liées</b>	<b>13.075.281</b>	<b>23.946.778</b>
4) envers les entreprises dominantes		
exigibles d'ici l'exercice suivant	245.830	-
<b>Total créances envers les entreprises dominantes</b>	<b>245.830</b>	<b>-</b>
5) Envers entreprises soumises au contrôle des entreprises dominantes		
exigibles d'ici l'exercice suivant	6.779.575	-
<b>Total créances envers entreprises soumises au contrôle des entreprises dominantes</b>	<b>6.779.575</b>	<b>-</b>
5-bis) Créances fiscales		
exigibles d'ici l'exercice suivant	5.319.695	5.024.998
exigibles au-delà de l'exercice suivant	646.737	522.714
<b>Total des créances fiscales</b>	<b>5.966.432</b>	<b>5.547.712</b>
5-ter) Acomptes d'impôts	1.508.368	2.177.937
5-quater) Envers autres		
exigibles d'ici l'exercice suivant	3.316.081	2.978.720
<b>Total créances envers les autres entreprises</b>	<b>3.316.081</b>	<b>2.978.720</b>
<b>Total des créances rattachées à des participations</b>	<b>61.951.800</b>	<b>57.793.898</b>
<b>III - Valeurs mobilières</b>		
6) Autres titres	9.999.982	-
<b>Total valeurs mobilières</b>	<b>9.999.982</b>	<b>-</b>
<b>IV - Liquidités</b>		
1) banques et postes	22.645.708	41.453.850
3) valeurs en espèces et caisse	8.325	9.090
<b>Total liquidités</b>	<b>22.654.033</b>	<b>41.462.940</b>
<b>Total actif circulant (C)</b>	<b>120.328.202</b>	<b>122.384.472</b>
D) Comptes de régularisation	1.031.520	918.793
<b>Total actif</b>	<b>172.501.405</b>	<b>173.288.118</b>
<b>Passif et patrimoine net</b>		
A) Patrimoine net de groupe		
I - Capital		
III - Ecart de réévaluation	542.467	526.193
IV - Réserve légale	1.185.959	1.017.152
VI - Autres réserves, distinctement indiquées		
Réserve exceptionnelle	4.412.928	4.412.030
Réserve pour réduction du capital social	29.813	29.813

Réserve pour bénéfices sur changes non réalisés	177.471	177.471
Diverses autres réserves	(421.346)	(352.897)
<b>Total autres réserves</b>	<b>4.198.866</b>	<b>4.266.418</b>
VII - Réserve pour opérations de couverture des flux financiers attendus	185.555	(8.501)
VIII - Report à nouveau (solde créditeur et débiteur)	4.359.392	2.458.593
IX - Résultat de l'exercice (bénéfices ou pertes)	4.280.648	3.238.500
<b>Total patrimoine net de groupe</b>	<b>39.752.887</b>	<b>36.498.355</b>
<b>Patrimoine net de tiers</b>		
Capital social et réserves de tiers	1.062.116	1.058.267
Bénéfices (pertes) de tiers	(141.867)	(65.703)
<b>Total patrimoine net de tiers</b>	<b>920.249</b>	<b>992.564</b>
<b>Total capitaux propres consolidés</b>	<b>40.673.136</b>	<b>37.490.919</b>
<b>B) Provisions pour risques et charges</b>		
1) pensions et obligations similaires	494.687	484.895
2) impôts	1.337.369	1.048.572
Fonds de consolidation pour risques et charges futurs	-	11.282
4) Autres	619.155	692.847
<b>Total provisions pour risques et charges</b>	<b>2.451.211</b>	<b>2.237.596</b>
<b>C) Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer</b>	<b>360.774</b>	<b>340.848</b>
<b>D) Dettes</b>		
1) obligations		
exigibles d'ici l'exercice suivant	3.214.131	3.145.351
exigibles au-delà de l'exercice suivant	5.562.707	8.667.732
<b>Total obligations</b>	<b>8.776.838</b>	<b>11.813.083</b>
4) emprunts auprès des établissements de crédit		
exigibles d'ici l'exercice suivant	22.996.644	7.995.879
exigibles au-delà de l'exercice suivant	34.014.690	49.355.090
<b>Total emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>57.011.334</b>	<b>57.350.969</b>
5) dettes envers d'autres bailleurs de fonds		
exigibles d'ici l'exercice suivant	1.152.546	1.820.411
exigibles au-delà de l'exercice suivant	1.303.663	2.410.248
<b>Total dettes envers d'autres bailleurs de fonds</b>	<b>2.456.209</b>	<b>4.230.659</b>
6) acomptes reçus		
exigibles d'ici l'exercice suivant	13.582.328	4.112.856
<b>Total acomptes reçus</b>	<b>13.582.328</b>	<b>4.112.856</b>
7) dettes envers fournisseurs		
exigibles d'ici l'exercice suivant	28.931.029	24.514.552
<b>Total dettes envers fournisseurs</b>	<b>28.931.029</b>	<b>24.514.552</b>
9) dettes envers entreprises contrôlées		
exigibles d'ici l'exercice suivant	412.038	434.483
<b>Total dettes envers entreprises contrôlées</b>	<b>412.038</b>	<b>434.483</b>
10) dettes envers entreprises liées		
exigibles d'ici l'exercice suivant	10.708.625	25.378.422
<b>Total dettes envers entreprises liées</b>	<b>10.708.625</b>	<b>25.378.422</b>
11) dettes envers entreprises dominantes		
exigibles d'ici l'exercice suivant	66.057	-
<b>Total dettes envers entreprises dominantes</b>	<b>66.057</b>	<b>-</b>
12) dettes fiscales		
exigibles d'ici l'exercice suivant	1.646.675	1.036.534
<b>Total dettes fiscales</b>	<b>1.646.675</b>	<b>1.036.534</b>
13) dettes envers organismes de prévoyance et sécurité sociale		

exigibles d'ici l'exercice suivant	844.983	721.875
Total dettes envers organismes de prévoyance et sécurité sociale	844.983	721.875
14) autres dettes		
exigibles d'ici l'exercice suivant	2.912.543	2.501.831
Total autres dettes	2.912.543	2.501.831
Total dettes	127.348.659	132.095.264
E) Comptes de régularisation	1.667.625	1.123.490
Total passif et patrimoine net	172.501.405	173.288.118

## Compte de résultat consolidé

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Compte de résultat</b>		
<b>A) Valeur de la production</b>		
1) profits des ventes et des prestations	117.893.235	104.200.154
3) variations des travaux en cours de commande	(30.980.831)	(30.130.438)
4) accroissements d'immobilisations pour travaux internes	619.761	1.096.763
5) autres profits et revenus		
contributions	602.433	192.843
autres	3.896.120	4.613.742
Total autres profits	4.498.553	4.806.585
Total produits d'exploitation	92.030.718	79.973.064
<b>B) Coûts de la production</b>		
6) matières premières et autres approvisionnements	18.692.277	13.916.891
7) achats et prestations	29.537.030	27.705.949
8) utilisation de biens appartenant de tiers	5.748.251	6.356.583
9) pour le personnel		
a) salaires	13.396.435	13.374.556
b) charges sociales	4.736.861	4.638.457
c) traitement de fin de rapport	743.200	706.414
e) autres charges	295.343	104.510
Total charges de personnel	19.171.839	18.823.937
10) amortissements et dépréciations		
a) dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	263.166	380.068
b) dotations aux amortissements des immobilisations corporelles	8.194.293	8.026.295
d) dotations pour dépréciations des créances de l'actif circulant et des disponibilités	1.328.490	3.889
Total amortissements e dépréciations	9.785.949	8.410.252
11) variations des stocks de matières premières et autres approvisionnements	(359)	1.772.923
13) autres provisions	-	344.350
14) charges diverses de gestion courante	1.427.222	1.214.706
Total charges de production	84.362.209	78.545.592
Résultat d'exploitation (A - B)	7.668.509	1.427.472
<b>C) Produits et charges financiers</b>		
15) revenus de participations		
d'entreprises associées	-	2.459.353
Total revenus de participations	-	2.459.353
16) autres produits financiers		
a) produits des créances de l'actif immobilisé		
d'entreprises associées	16.632	-
Total produits des créances de l'actif immobilisé	16.632	-
d) produits autres que les précédents		
d'entreprises mères	-	23.409
autres	74.576	49.804
Total produits autres que les précédents	74.576	73.213
Total produits financiers	91.208	73.213
17) intérêts et autres charges financières		
autres	2.084.070	2.073.463
Total intérêts et autres charges financières	2.084.070	2.073.463
17-bis) gains et pertes de change	79.325	83.988

Total charges et produits financiers (15+16+17-17 bis)	(1.913.537)	543.091
D) Rectifications de valeur d'actif et de passif financiers		
19) dépréciations		
a) des participations	19.968	-
Total dépréciations	19.968	-
Total des rectifications de valeur d'actif et de passif financiers (18-19)	(19.968)	-
Résultat avant impôts (A - B + - C + - D)	5.735.004	1.970.563
20) Impôts sur le revenu de l'exercice, courants, différés et acomptes		
Impôts courants	559.862	50.911
impôts relatifs aux exercices précédents	234.298	(372.223)
Impôts différés et acomptes	802.063	(880.923)
Total impôts courants, différés et payés d'avance sur le revenu de l'exercice	1.596.223	(1.202.235)
21) Bénéfice (perte) consolidé de l'exercice	4.138.781	3.172.797
Résultat attribuable au groupe	4.280.648	3.238.500
Résultat attribuable à tiers	(141.867)	(65.703)

## Tableau des flux de trésorerie consolidé, méthode indirecte

	31-12-2022	31-12-2021
Tableau des flux de trésorerie, méthode indirecte		
A) Flux financiers générés par l'activité d'exploitation (méthode indirecte)		
Résultat de l'exercice (bénéfices ou pertes)	4.138.781	3.172.797
Impôts sur le revenu	1.596.223	(1.202.235)
Intérêts débiteurs (crédeurs)	1.913.537	2.000.250
(Dividendes)	0	(2.459.353)
(Gain)/Perte de capital dérivants de la cession d'une activité	(869.109)	(394.083)
1) Bénéfice (perte) sur l'exercice avant impositions sur les résultats, les intérêts, les dividendes et gains/pertes résultants d'une cession	6.779.433	1.117.377
Rectifications par éléments non monétaires n'ayant eu aucune contrepartie sur le fond de roulement net		
Provisions/réserves en fonds	2.100.190	1.054.654
Amortissements des immobilisations	8.457.459	8.406.363
Dévaluations par pertes pour dépréciation	0	0
Rectifications de valeur d'actif et passif financiers d'instruments financiers dérivés sans flux monétaires	194.056	193.142
Autres rectifications à la hausse (à la baisse) par éléments non monétaires	195.805	998.186
Total rectifications par éléments non monétaires n'ayant eu aucune contrepartie sur le fonds de roulement net	10.947.510	10.652.345
2) Flux financier avant les variations du fonds de roulement net	17.726.943	11.769.722
Variations du fonds de roulement net		
Accroissement /(diminution) du reliquat	(2.594.752)	(563.237)
Diminution/(Accroissement) des créances envers clients	(5.726.282)	14.812.842
Accroissement /(diminution) des dettes envers fournisseurs	4.416.476	(5.690.341)
Diminution/(Accroissement) des produits à recevoir et charges payées d'avance	(112.727)	111.008
Accroissement /(diminution) des charges à payer et produits constatés d'avance	544.135	487.100
Autres baisses/(autres augmentations) du fond de roulement net	(3.659.945)	(8.475.333)
Total des variations du fond de roulement net	(7.133.095)	682.039
3) Flux financier après les variations du fonds de roulement net	10.593.848	12.451.760
Autres rectifications		
Intérêts perçus/ (versés)	(1.913.537)	(2.000.250)
Impôts sur le revenu versés	(55.686)	124.205
Dividendes perçus	0	2.459.353
utilisation des fonds	(3.112.217)	(141.643)
Autres recettes /(versements)	0	0
Total des autres rectifications	(5.081.440)	441.665
Flux financier de l'activité d'exploitation (A)	5.512.408	12.893.426
B) Flux financiers dérivants d'une activité d'investissement		
Immobilisations corporelles		
(Investissements)	(8.506.488)	(9.069.603)
Désinvestissements	1.251.882	2.233.542
Immobilisations incorporelles		
(Investissements)	(312.174)	(361.525)
Désinvestissements	0	0
Immobilisations financières		
(Investissements)	(1.336.704)	(1.454.770)
Désinvestissements	0	3.749.106
Activités financières non immobilisées		
(Investissements)	(9.999.982)	0

Désinvestissements	0	0
(Acquisition de sociétés contrôlées au net des disponibilités liquides)	0	0
Cession de sociétés contrôlées au net des disponibilités liquides	0	0
Flux financier inhérent à l'activité d'investissement (B)	(18.903.466)	(4.903.250)
C) Flux financiers dérivants de l'activité de financement		
Moyens tiers		
Augmentation / (Baisse) des dettes à court terme envers des établissements de crédit	3.440.953	(8.935.214)
Mise en place de financements	3.000.000	32.095.000
(Remboursement de financements)	(11.691.802)	(5.427.292)
Moyens propres		
augmentation du capital libéré	0	0
(Remboursement de capital)	0	0
Cession/ (Acquisition) d'actions privées	0	0
(Dividendes et acomptes sur dividendes payés)	(167.000)	0
Mouvements financiers inhérents à l'activité de financement (C)	(5.417.849)	17.732.494
Augmentation (Baisse) de la trésorerie (A ± B ± C)	(18.808.907)	25.722.670
Effet changes sur les disponibilités liquides	0	0
Trésorerie en début d'exercice		
Banques et postes	41.453.850	15.733.491
Chèques	0	0
Argent et valeurs en caisse	9.090	6.779
Total disponibilités liquides en début d'exercice	41.462.940	15.740.270
Dont non librement utilisables	0	0
Trésorerie en fin d'exercice		
Banques et postes	22.645.708	41.453.850
Argent et valeurs en caisse	8.325	9.090
Total disponibilités liquides en début d'exercice	22.654.033	41.462.940
Acquisition ou cession de sociétés contrôlées		
Montants totaux payés ou perçus	0	0
Partie des montants consistant en disponibilités liquides	0	0
Disponibilités liquides acquises ou cédées par le biais des opérations d'acquisition /cession des sociétés contrôlées	0	0
Valeur comptable des actifs/passifs acquis ou cédés	0	0

## **Informations en fin de compte rendu financier**

Si precisa che la voce del rendiconto finanziario denominata "dividendi" e "dividendi incassati" esclusivamente per la chiusura al 31/12/2021 attiene a proventi finanziari diversi da imprese collegate.

## **Déclaration de conformité du bilan**

Il presente Bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Basiliano, 08 giugno 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Ing. Vittorio Petrucco