

RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	07926631008
Numero Rea	ROMA 1063387
P.I.	07926631008
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	13.122	12.526
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	13.122	12.526
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	23.786
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	23.786
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	22.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	22.217

Totale crediti	0	22.217
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	46.003
Totale immobilizzazioni (B)	13.122	58.529
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	1.669.787	1.367.156
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.669.787	1.367.156
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.404	855.024
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	501.404	855.024
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.256	43.282
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	10.992
Totale crediti tributari	35.256	54.274
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.327	15.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	11.327	15.744
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.869	59.262
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	135.869	59.262
Totale crediti	683.856	984.304
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.156.737	1.750.660
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	2.610	1.689
Totale disponibilità liquide	1.159.347	1.752.349
Totale attivo circolante (C)	3.512.990	4.103.809
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	5.924	11.318
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	5.924	11.318
Totale attivo	3.532.036	4.173.656
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	200.000	200.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.083.325	1.179.916
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.144	(96.591)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	42.144	(96.591)
Totale patrimonio netto	2.325.469	2.283.325
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	125.742	99.677
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.872	101.459
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	71.872	101.459
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.838	366.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	110.838	366.599
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.102	31.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.102	31.417
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	462.411	165.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	368.385	1.126.119
Totale altri debiti	830.796	1.291.179
Totale debiti	1.049.608	1.790.654
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	31.217	0
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	31.217	0
Totale passivo	3.532.036	4.173.656

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	126.000
Totale fideiussioni	0	126.000
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	126.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	126.000

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.269.229	1.726.335
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	302.631	(321.483)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	535	0
altri	0	0
Totale altri ricavi e proventi	535	0
Totale valore della produzione	1.572.395	1.404.852
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.882	19.469
7) per servizi	795.994	881.979
8) per godimento di beni di terzi	90.162	176.345
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	407.776	166.299
b) oneri sociali	95.421	64.537
c) trattamento di fine rapporto	26.320	13.183
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	44.102	116.297
Totale costi per il personale	573.619	360.316
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	5.832
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.625	5.236
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.625	11.068
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.173	2.598
Totale costi della produzione	1.487.455	1.451.775
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.940	(46.923)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	3.018	1.424
Totale proventi diversi dai precedenti	3.018	1.424
Totale altri proventi finanziari	3.018	1.424
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	532	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	532	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.486	1.424
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	9.342
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	9.342
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	(9.342)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	1.875	842
Totale proventi	1.875	842
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	10.122	3.704
Totale oneri	10.122	3.704
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(8.247)	(2.862)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	79.179	(57.703)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.618	35.712
imposte differite	0	0
imposte anticipate	(4.417)	(3.176)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.035	38.888
23) Utile (perdita) dell'esercizio	42.144	(96.591)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE SPA

Sede in ROMA - VIA NOMENTANA, 2

Capitale Sociale versato Euro 1.000.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 07926631008

Partita IVA: 07926631008 - N. Rea: 1063387

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto, ove necessario, a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata secondo i principi della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale come disposto dall'art. 2423 bis del c.c.

I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del c.c. e dai Principi Contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed 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.

La valutazione, effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, sono esposti di seguito i criteri adottati per la loro valutazione.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo d'acquisto o di realizzazione, comprensivo degli oneri accessori, rettificato dei rispettivi ammortamenti calcolati in quote costanti sulla base della vita utile economica stimata.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. Non vi sono immobilizzazioni di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo degli oneri accessori. Il suddetto valore è stato poi rettificato dei rispettivi ammortamenti calcolati in maniera sistematica in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Le aliquote di ammortamento sono state ridotte del 50% per le immobilizzazioni acquisite nell'esercizio per rifletterne l'utilizzo medio.

Qualora, alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio, il valore delle immobilizzazioni materiali risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso apposita svalutazione. Qualora vengano meno le cause che hanno generato le svalutazioni, sono ripristinati i valori delle immobilizzazioni stesse nei limiti delle svalutazioni effettuate tenendo conto degli ammortamenti maturati.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge del 19 marzo 1983, n. 72, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o economiche né ulteriori deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423 bis del c.c.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al loro valore nominale.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui la partecipata abbia conseguito perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite conseguite o nel caso in cui le prospettive di redditività della partecipata non consentano il recupero integrale del valore di iscrizione. Eventuali perdite eccedenti il valore di iscrizione della partecipazione vengono accantonate in apposito fondo del passivo. Qualora vengano meno i presupposti delle svalutazioni effettuate, il valore originario viene ripristinato nei limiti della svalutazione effettuata, con effetto a conto economico.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati alla data di chiusura del bilancio.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore presumibile di realizzazione. L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante iscrizione di apposito fondo svalutazione a diretta rettifica dell'attivo. Non si è proceduto a riportare il dettaglio della ripartizione dei crediti per area geografica in quanto non ne ricorrono i presupposti. Non esistono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti, sia attivi che passivi, sono iscritti nel rispetto del principio della competenza, adottando il criterio di valutazione temporale in aderenza a quanto disposto dall'art. 2424 bis, comma 5 del c.c.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

Sono iscritti al valore di estinzione coincidente con quello nominale.

Non vi sono debiti in valuta. Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. Non si è proceduto a riportare il dettaglio della ripartizione dei debiti per area geografica in quanto non ne ricorrono i presupposti.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile, e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Costi e ricavi

La rilevazione dei costi e ricavi, degli oneri e dei proventi avviene nel rispetto dei principi della competenza temporale e della prudenza. Pertanto gli utili vengono rilevati solo se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite stimati anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate in applicazione della vigente normativa fiscale. Vengono altresì stanziati le imposte differite in relazione alle differenze temporanee attive e passive che si determinano per effetto di anticipazione o posticipazione nel pagamento delle imposte, in base a quanto previsto dall'art. 2423 bis, punto 3 del c.c. Le imposte anticipate sono stanziati unicamente in presenza di stime che ne rendono probabile il recupero. Eventuali deroghe sono presentate in calce alla nota integrativa. Le imposte differite passive sono iscritte solo qualora esistano fondate probabilità che il relativo debito insorga.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	94.997	94.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	94.997	94.997
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	94.997	94.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	94.997	94.997
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

La voce “altre” accoglie le spese sostenute negli anni precedenti per l’acquisto di licenze per l’ utilizzo di software. Nel corso degli anni sono stati capitalizzati e ammortizzati costi per euro 94.997.

Nell'esercizio non vi sono state variazioni

Non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari sul costo delle immobilizzazioni acquistate.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €13.122 (€12.526 nel precedente esercizio).

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

	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	-	-	-	73.059	-	73.059
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	60.533	-	60.533
Valore di bilancio	0	0	0	12.526	0	12.526
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	9.221	-	9.221
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	8.625	-	8.625
Totale variazioni	-	-	-	596	-	596
Valore di fine esercizio						
Costo	-	-	-	82.281	-	82.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	69.159	-	69.159
Valore di bilancio	0	0	0	13.122	0	13.122

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari ad euro 13.122 è così composta:

Mobili e arredi per un valore netto di euro 7.816

Macchine d'ufficio elettroniche per un valore netto di euro 5.306

Le aliquote di ammortamento utilizzate, applicando i principi descritti in precedenza sono:

Mobili e arredi 12%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Altre informazioni

Nell'esercizio l'incremento è da ricondurre all'acquisto sia di macchine d'ufficio elettroniche sia di mobili ed arredi a causa del trasferimento della sede sociale.

Nessuna immobilizzazione materiale è gravata da vincoli derivanti da pegno ipoteca o privilegio. Non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari sul costo delle immobilizzazioni acquistate nell'esercizio ed in quelle acquistate negli anni precedenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€23.786 nel precedente esercizio).

In data 14 dicembre 2011 la Società aveva partecipato alla costituzione di un consorzio a rilevanza esterna denominato “Consorzio Intermediterraneo” versando un contributo di adesione di euro 50.000 su un totale di fondo di dotazione pari a 150.000 euro. Il Consorzio messo in liquidazione ad inizio anno in data 23 dicembre 2015 è cessato con comunicazione ai soci del piano di riparto ed in data 15 gennaio 2016 è stato cancellato dal Registro delle Imprese.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	-	23.786	-	-	23.786	-	-
Valore di bilancio	0	23.786	0	0	23.786	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Altre variazioni	-	(23.786)	-	-	(23.786)	-	-
Totale variazioni	-	(23.786)	-	-	(23.786)	-	-
Valore di fine esercizio							
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€22.217 nel precedente esercizio) e la movimentazione dell'esercizio è relativa sostanzialmente alla restituzione del deposito cauzionale che era stato versato a fronte del contratto di locazione della precedente sede sociale.

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	22.217	22.217
Totali	22.217	22.217

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	-22.217

Totali	-22.217
---------------	----------------

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.669.787 (€1.367.156 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	1.367.156	302.631	1.669.787
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	1.367.156	302.631	1.669.787

La voce, incrementatasi rispetto al precedente esercizio di euro 302.631, comprende, oltre alla quota parte del progetto IPA Adriatic del precedente esercizio e dei progetti MEDNET e MEDPCS per l'anno 2015, la valorizzazione delle commesse relative alle attività svolte dalla Società in esecuzione delle convenzioni in essere con il Ministero delle Infrastrutture, valutate secondo criteri di oggettività. Ad esse si aggiunge la quota dei progetti CEF aggiudicati.

Più in dettaglio, il calcolo ha tenuto conto della valutazione delle attività svolte nei confronti del Ministero delle Infrastrutture dal 1° gennaio al 31 dicembre 2015. Tale voce risulta suddivisa tra le diverse convenzioni e linee di lavoro come segue:

		2015	2014	Variazioni
Convenzione Quadro con il MIT	Supporto al Ministero a livello comunitario	-	180.162	- 180.162
	Supporto al Ministero a livello nazionale	-	457.487	- 457.487
	Promozione e comunicazione	-	175.788	- 175.788
	Gestione Progetti comunitari TEN/T	-	17.740	- 17.740
	Gestione Progetti nazionali (Napa)	59.645	17.850	41.795
	Gestione Incentivi (ECOBONUS)	-	138.495	- 138.495
	Atto attuativo del 15 gennaio 2015	1.139.221	-	1.139.221
	Atto attuativo del 30 settembre 2015	79.490	-	79.490
	Totale	1.278.356	987.522	290.834
	Decurtazione del MIT a titolo di utile di impresa	-	- 98.752	98.752
Totale	1.278.356	888.770	389.586	
Convenzione MIT FORMAZIONE IV^ ED		-	143.430	- 143.430

Convenzione MIT FORMAZIONE V^ ED	97.395	65.635	31.760
Progetto IPA Adriatic	78.618	78.618	-
Progetto MEDNET	128.579	128.018	561
Progetto MEDPCS	22.773	62.685	- 39.912
Connecting Europe Facility (CEF)	64.066		64.066
Totale	1.669.787	1.367.156	302.631

Si ritiene utile fornire, inoltre, il dettaglio della Gestione dei Progetti comunitari CEF aggiudicati nel 2015.

	Tipologia di costo	Maturato al 31.12.15
Med Atlantic Ecobonus	Personale interno	18.363,24
	Viaggi e trasferte	1.650,71
	Altri costi	0,00
	Totale	20.013,95
Ris II	Personale interno	4.015,31
	Viaggi e trasferte	0,00
	Altri costi	0,00
	Totale	4.015,31
Iniwas	Personale interno	5.921,83
	Viaggi e trasferte	0,00
	Altri costi	0,00
	Totale	5.921,83
Nap 4 Core	Personale interno	7.812,01
	Viaggi e trasferte	1.419,47
	Altri costi	0,00
	Totale	9.231,48
Fresh Food Corridors	Personale interno	14.911,73
	Viaggi e trasferte	845,38
	Altri costi	0,00
	Totale	15.757,11
Gain 4 Core	Personale interno	8.778,42
	Viaggi e trasferte	348,10
	Altri costi	0,00
	Totale	9.126,52
TOTALE	Personale interno	59.802,54
	Viaggi e trasferte	4.263,66
	Altri costi	0,00
	Totale	64.066,20

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €683.856 (€984.304 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	501.404	0	0	501.404
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	35.256	0	0	35.256
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	11.327	0	0	11.327
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	135.869	0	0	135.869
Totali	683.856	0	0	683.856

I crediti al 31 dicembre 2015 mostrano un decremento rispetto all'esercizio precedente da imputare principalmente al decremento dei crediti verso clienti e dei crediti di natura tributaria, mentre si è incrementato il conto crediti verso altri.

I crediti verso clienti pari ad euro 501.404 sono relativi solo a fatture emesse al Ministero delle Infrastrutture e non ancora incassate alla data del presente bilancio.

I crediti tributari pari a complessivi euro 46.583, di cui 11.327 euro per imposte IRES anticipate, accolgono i crediti per maggiori acconti versati e crediti riportati a nuovo, nonchè le ritenute subite sugli interessi attivi bancari, rispetto alle imposte IRES e IRAP determinate a debito (vedi successivo paragrafo "Imposte sul reddito dell'esercizio") per un importo pari ad euro 32.262. La differenza è relativa al credito IVA di dicembre riportato a nuovo.

I crediti verso altri sono per euro 90.505 relativi ad acconti sul dividendo, a valere sulle risorser di capitale disponibili, distribuito all'Azionista ai sensi e con le modalità previste dall'art. 20 del D.L. 66 /2014 per il perseguimento di una maggiore efficienza e contenimento della spesa pubblica delle società controllate dallo Stato. Nel dettaglio gli acconti versati sono pari a 34.810 nel 2014 e 55.695 versati nel 2015.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	855.024	(353.620)	501.404	501.404	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.274	(19.018)	35.256	35.256	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.744	(4.417)	11.327	11.327	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.262	76.607	135.869	135.869	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	984.304	(300.448)	683.856	683.856	-

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.159.347 (€1.752.349 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.750.660	(593.923)	1.156.737
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.689	921	2.610
Totale disponibilità liquide	1.752.349	(593.002)	1.159.347

Le disponibilità liquide al 31/12/2015 sono depositate su un unico conto corrente aziendale acceso presso la Banca del Fucino di Roma ad eccezione di un piccolo fondo di cassa in contanti e valori bollati. Il decremento è strettamente correlato agli esborsi finanziari da parte della Società non compensati da altrettanti incassi per via della peculiare modalità con cui il Ministero ha saldato il debito riconosciute per l'attività espletata dalla Società relativamente al 2014. Tale debito è stato oggetto di compensazione con debiti della Società e pertanto non liquidato tramite banca.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €5.924 (€11.318 precedente esercizio) e si riferiscono a costi sostenuti anticipatamente ma di competenza economica del prossimo esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Altri risconti attivi	11.318	(5.394)	5.924
Totale ratei e risconti attivi	11.318	(5.394)	5.924

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.325.469 (€2.283.325 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale al 31 dicembre 2015, pari a 1.000.000 di Euro, è interamente sottoscritto e versato e risulta costituito da n. 1.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale di 1 Euro cadauna, tutte intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'Assemblea del 13 luglio 2015 ha deliberato di utilizzare gli utili di esercizio riportati a nuovo a copertura delle perdite conseguite nel 2014 senza distribuire il dividendo ai sensi del sopraccitato D.L. 66/2014.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.000.000	0		1.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	200.000	0		200.000
Riserve statutarie	0	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Riserva per utili su cambi	0	-		0
Varie altre riserve	0	-		0
Totale altre riserve	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.179.916	(96.591)		1.083.325
Utile (perdita) dell'esercizio	(96.591)	96.591	42.144	42.144
Totale patrimonio netto	2.283.325	0	42.144	2.325.469

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	1.000.000	0
Riserva legale	200.000	0
Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo	1.134.196	45.720
Utile (perdita) dell'esercizio	45.720	-45.720
Totale Patrimonio netto	2.379.916	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		1.000.000
Riserva legale		200.000
Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo		1.179.916
Utile (perdita) dell'esercizio	-96.591	-96.591
Totale Patrimonio netto	-96.591	2.283.325

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-

	importo	Possibilità di utilizzazione	quota disponibile
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	200.000	A-B	0
Riserve statutarie	0		-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	0		-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	0		-
Utili portati a nuovo	1.083.325	A-B-C	1.083.325
Totale	2.283.325		1.083.325
Residua quota distribuibile			1.083.325

In relazione alla possibilità di utilizzazione si fornisce la seguente legenda:

A: per aumento del capitale;

B: per copertura perdite;

C: per distribuzione ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €125.742 (€99.677 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	99.677
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.319
Utilizzo nell'esercizio	254
Totale variazioni	26.065

Valore di fine esercizio	125.742
--------------------------	---------

La voce accoglie l'indennità di fine rapporto maturata al 31 dicembre 2015 dall'unico dirigente della Società e, per un importo pari ad euro 15.696, dalla indennità maturata dai dipendenti assunti nel corso dell'esercizio. L'utilizzo è pari a quanto versato come imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.049.608 (€1.790.654 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	101.459	71.872	-29.587
Debiti tributari	366.599	110.838	-255.761
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	31.417	36.102	4.685
Altri debiti	1.291.179	830.796	-460.383
Totali	1.790.654	1.049.608	-741.046

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	0	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	101.459	(29.587)	71.872	71.872	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	366.599	(255.761)	110.838	110.838	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.417	4.685	36.102	36.102	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	1.291.179	(460.383)	830.796	462.411	368.385
Totale debiti	1.790.654	(741.046)	1.049.608	681.223	368.385

Di seguito si fornisce un breve commento delle voci.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, che si riferiscono a costi di gestione, sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Sono costituiti da debiti per fatture ricevute per euro 16.581 e da debiti per fatture da ricevere per euro 55.291

Debiti tributari

L'importo è composto da debiti per ritenute alla fonte verso dipendenti, collaboratori e professionisti, pari a 20.707 euro, ritenute che sono state tutte versate nel mese di gennaio 2016 e dall'IVA in sospensione sulle fatture emesse al Ministero delle Infrastrutture, non ancora incassate, per 90.132 Euro.

Debiti verso Istituti di previdenza e della sicurezza sociale

Tutti i debiti verso gli enti assistenziali, previdenziali ed assicurativi sono stati saldati nei mesi di gennaio e febbraio 2016 ad eccezione di quanto riguarda gli accantonamenti previdenziali sulla retribuzione del personale dipendente e compensi ad amministratori che verranno erogati nel corso dell'anno 2016.

14. Altri debiti

	2015	2014	inc/decr
Debiti verso dipendenti e collaboratori	84.546	48.613	35.933
Debiti verso Amministratori e Sindaci	77.937	72.269	5.668
Debiti V/Min.infrastrutt. per anticipo	237.349	1.126.119	-888.770
Debiti V/Min.infrastrutt. per acconti	203.355	0	203.355
Finanziamento Agevolato per Ricerca	163.758	0	163.758
Debiti diversi	63.851	44.178	19.673
Totale	830.796	1.291.179	-460.383

I debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riguardano l'accertamento, al 31 dicembre 2015, dei costi per competenze differite, per la parte variabile della retribuzione connessa al raggiungimento degli obiettivi dell'esercizio ed agli anticipi da parte dei dipendenti e collaboratori per le spese di trasferta e missione.

Il debito verso il Ministero delle Infrastrutture per anticipo è rappresentato dall'acconto contrattuale pari al 15% del valore totale, concesso ex art. 3, paragrafo 2, comma 4 della Convenzione Quadro stipulata con lo stesso Ministero in data 5 agosto 2004. La posta risulta diminuita, nel corso del 2015, in quanto compensata, previo consenso del Ministero, per saldare il credito vantato dalla Società nei confronti dello stesso a fronte del riconoscimento da parte di quest'ultimo delle attività svolte dalla

RAM nel corso del 2014 ed oggetto di riconoscimento di debito, avvenuto con decreto n. 39 del 26 maggio 2015, da parte del MIT.

Il debito verso il Ministero delle Infrastrutture per acconti è invece costituito da disponibilità riferite ad anni precedenti che il Ministero aveva destinato alla nostra Società, accreditate nel corso dell'esercizio sul nostro conto corrente, per le quali è in corso la scelta per la più corretta destinazione.

Il debito per finanziamento agevolato per Ricerca, infine, è relativo al finanziamento erogato congiuntamente dalla Banca del Mezzogiorno per euro 16.505 e Cassa depositi e prestiti per euro 148.545, accreditati sul nostro conto corrente, per il progetto di ricerca "Ecomos" aggiudicato dal MIUR nel 2007 ed attualmente già portato a compimento. A fronte di detto finanziamento, da restituire in rate semestrali entro il 30.06.2020, la Società ha ricevuto un contributo a fondo perduto a copertura degli interessi da riconoscere ai due soggetti cofinanziatori che si è fatto e si farà concorrere a ricavo per l'importo corrispondente agli interessi addebitati annualmente.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.217 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	2.624	2.624
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	-	28.593	28.593
Totale ratei e risconti passivi	0	31.217	31.217

La voce risconti passivi è relativa al contributo a fondo perduto a copertura degli interessi, come detto sopra, che concorrerà a ricavo ad integrale copertura degli interessi passivi registrati annualmente a conto economico.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Garanzie

Vengono di seguito dettagliati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla Società:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEIUSSIONI	126.000	0	-126.000
- ad altre imprese	126.000	0	-126.000

Per quanto richiesto dall'art. 2427, n. 9 C.C. si informa che la Società aveva emesso una fidejussione a favore del locatore dell'immobile condotto in locazione per euro 126.000. Cessata la locazione la fidejussione è stata cancellata.

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Al 31 dicembre 2015 il valore della produzione risulta pari a 1.572.395 Euro con un incremento rispetto al precedente esercizio di 167.543 euro.

Tali ricavi delle vendite e prestazioni risultano costituiti:

quanto a complessivi euro 1.269.229 per ricavi delle vendite e delle prestazioni lo stesso è relativo per euro 208.966 alla fatturazione al Ministero delle Infrastrutture del valore delle rimanenze dell'anno 2014, per complessivi euro 888.770 a fronte del riconoscimento di debito di cui si è detto in precedenza, anche questo accertato nel precedente esercizio tra le rimanenze, per l'attività istituzionalmente svolta nel 2014, ed infine per quanto maturato sulla base delle rendicontazioni approvate dei progetti comunitari MEDNET e MEDPCS, rispettivamente per Euro 108.318 e 62.175. I rimanenti 1.000 euro sono relativi ad un corso di formazione;

quanto ad euro 302.631 dalla "Variazione di lavori in corso su ordinazione", già evidenziata in precedenza nell'ambito dell'illustrazione della voce "Rimanenze"

quanto ad euro 535, iscritto tra gli altri ricavi e proventi, per quanto fatto concorrere a conto economico a fronte degli interessi passivi di competenza 2015 sul finanziamento agevolato per la ricerca aggiudicata dal MIUR di cui si è detto in sede di commento della voce altri debiti.

Costi della produzione

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 795.994 (€881.979).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2015	2014
Collaborazioni	136.856	267.799

Consulenze tecniche e amministrative legali	53.415	59.239
Spese per ricerca del personale	41.000	0
Compensi amministratori sindaci e CdA	210.837	242.423
Spese di rappresentanza	5.953	4.580
Spese di comunicazione	722	10.714
Spese per il trasloco	28.850	
Spese di viaggio e di trasporto	97.721	55.409
Altri costi	220.640	241.815
Totale	795.994	881.979

Nella voce “consulenze tecniche, amministrative e legali” sono compresi i costi relativi alle consulenze affidate a società o professionisti esterni che hanno cooperato con la Società nello svolgimento dei compiti assegnati ed include il costo della revisione volontaria del bilancio.

La voce “compensi Amministratori e Sindaci” è composta per 197.337 Euro da compensi per il Consiglio di Amministrazione, inclusivi degli oneri sociali a carico della Società, e per 13.500 Euro da compensi per i Sindaci.

Le voci “spese per ricerca del personale” e “spese per il trasloco” sono state poste in evidenza in quanto si tratta di due voci di spesa non rituali e legate ai nuovi assetti societari ampiamente descritti nella Relazione sulla Gestione.

La voce “altri costi” comprende essenzialmente le spese per utenze e postelegrafoniche (24.912 Euro), le spese per pulizie (2.816 Euro), le spese per assicurazioni (20.787 Euro), le spese per prestazioni e servizi vari (16.097 Euro), i costi per altri servizi correlati ai Progetti comunitari (149.065 Euro), i costi per i servizi dell’agenzia che ad inizio dell’esercizio aveva fornito i dipendenti interinali (4.623 Euro) ed altri costi per servizi bancari e servizi per la gestione corrente.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €90.162 (€176.345 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2015	2014
Affitti e spese condominiali	72.467	129.905
Noleggio auto e garage	8.922	26.087
Canone affitto deposito	2.505	12.847
Noleggio attrezzature e manutenzioni	6.268	7.506
Totale	90.162	176.345

La voce affitti e spese condominiali è relativa per euro 62.467 alla vecchia sede sociale e per euro 10.000 alla stima dei costi relativa alla nuova sede presso il Ministero delle Infrastrutture che oggi ci ospita. A tale riguardo si precisa che detto canone da riconoscere al Ministero in relazione agli spazi concessi e ai servizi forniti non è ancora stato saldato perché si è un attesa di conferma delle modalità di

pagamento da parte del Ministero. La voce “Noleggio auto e garage” è relativa sostanzialmente alle spese sostenute nel corso dell’esercizio per noleggiare un’auto con conducente ad uso della Società quando più conveniente rispetto ad altri mezzi di trasporto. Le spese per noleggio attrezzature si riferiscono, quanto ad Euro 5.508, al contratto di noleggio di macchinari per la fotoriproduzione mentre il resto si riferisce a spese di manutenzione.

Spese per il personale

La voce si riferisce al personale dipendente in forza alla Società nel corso dell’esercizio. Alla data del 31.12.2015 il personale assunto è pari a complessive 14 unità di cui un dirigente e 13 dipendenti di cui 12 assunti a tempo indeterminato, anche per godere delle agevolazioni contributive, nel mese di luglio ed uno assunto a tempo determinato. Tra gli altri costi è stato imputato il costo delle risorse reperite attraverso servizi di fornitura di personale interinale ad inizio dell’esercizio.

Ammortamenti e svalutazioni

Si rimanda a quanto già ampiamente commentato in sede di analisi delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €1.173 €2.598 nel precedente esercizio).

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri oneri di gestione	2.598	1.173	-1.425
Totali	2.598	1.173	-1.425

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L’importo, tra i proventi, pari ad euro 3.018 (euro 1.424 nel precedente esercizio), riguarda unicamente gli interessi attivi maturati sulle disponibilità liquide del c/c bancario mentre l’importo di euro 532 iscritto tra gli oneri riguarda come, già detto, il finanziamento ricevuto.

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri proventi straordinari	842	1.875	1.033
Totali	842	1.875	1.033

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri oneri straordinari	3.704	10.122	6.418
Totali	3.704	10.122	6.418

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	4.989	0	-4.417	0
IRAP	27.629	0	0	0
Totali	32.618	0	-4.417	0

Le imposte imputate al conto economico sono calcolate in base alle vigenti normative sul reddito imponibile e l'IRES dell'esercizio ha un'incidenza così bassa sia grazie al fatto che l'imponibile di competenza può essere abbattuto dell'intera perdita fiscale, pari a circa 85 mila euro, conseguita nell'esercizio precedente sia per l'abbattimento del residuo imponibile con la c.d. ACE che premia le società che, nel corso degli ultimi esercizi, si sono ricapitalizzate grazie alla attribuzione a riserve patrimoniali degli utili conseguiti.

Nel rispetto dei principi di valutazione adottati, si è proceduto a conteggiare, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, la fiscalità differita. Le aliquote utilizzate sono state il 27,5% per l'IRES e il 4,82% per l'IRAP.

L'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta come segue.

Nel conto economico alla voce "22 - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono rilevate le imposte di competenza dell'esercizio rappresentate da:

imposte correnti 32.618 euro

imposte anticipate - 4.417 euro

La fiscalità differita riguarda l'IRES pagata in via anticipata sui compensi ad Amministratori accertati per euro 41.189 nell'esercizio di competenza ma non pagati. L'importo, valorizzato sulla base dell'aliquota IRES vigente pari al 27,5%, pari a 11.327 euro si verserà nel 2016.

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio della "Fiscalità complessiva anticipata e differita" come suggerito dall'OIC 25 richiesto dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile. A tale riguardo si precisa che nel passato esercizio erano state accertate prudenzialmente e sulla base del budget imposte anticipate, a fronte della perdita fiscale, per soli euro 5.800.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(15.744)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.417	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(11.327)	0

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.144	(96.591)
Imposte sul reddito	37.035	38.888
Interessi passivi/(attivi)	(2.486)	(1.424)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	76.693	(59.127)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.320	13.040
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.625	11.068
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.945	24.108
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	111.638	(35.019)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(302.631)	321.482
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	353.620	780.248
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.587)	(84.732)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	5.394	(2.931)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	31.217	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(801.665)	96.634
Totale variazioni del capitale circolante netto	(743.652)	1.110.701
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(632.014)	1.075.682
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.485	1.424
(Imposte sul reddito pagate)	-	(48.000)
(Utilizzo dei fondi)	(255)	-
Totale altre rettifiche	2.230	(46.576)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(629.784)	1.029.106
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(9.221)	(695)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	46.003	8.927
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	36.782	8.232
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(593.002)	1.037.338
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.752.349	715.011
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.159.347	1.752.349

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile.

La Società come già detto si è finalmente potuto dotare di personale dipendente e le assunzioni sono avvenute nel mese di luglio 2015. La tabella sottostante riporta il numero medio dei dipendenti nell'esercizio mentre per un maggior dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	8

Compensi amministratori e sindaci

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli Amministratori ed i Sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile.

	Valore
Compensi a amministratori	173.693
Compensi a sindaci	13.500
Totale compensi a amministratori e sindaci	187.193

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La Società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Categorie di azioni emesse dalla Società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile sono state fornite in sede di commento della composizione del Patrimonio Netto.

Titoli emessi dalla Società

Ai sensi di quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile si informa che non vi sono azioni di godimento e obbligazioni convertibili

Operazioni realizzate con parti correlate

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non ci sono state operazioni realizzate con parti correlate che devono essere comunicate ai sensi dell'articolo 2427 c.c., n. 22 bis.

Strumenti finanziari derivati

Nell'esercizio non sono state realizzate operazioni di cui all'articolo 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile.

Altre informazioni

Non vi sono operazioni fuori bilancio, non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società, non vi sono patrimoni né finanziamenti destinati e non vi sono finanziamenti effettuati da parte dei soci.

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

CANCIAN ANTONIO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.