

RAM LOGISTICA INFRASTRUTTURE E TRASPORTI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	6.148
II - Immobilizzazioni materiali	24.267	6.288
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	24.267	12.436
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.241.216	2.773.473
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.525	589.595
imposte anticipate	43.258	39.374
Totale crediti	238.783	628.969
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.338.844	1.779.195
Totale attivo circolante (C)	5.818.843	5.181.637
D) Ratei e risconti	3.789	520
Totale attivo	5.846.899	5.194.593
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 - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.352.178	1.101.896
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	232.036	250.282
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.784.214	2.552.178
B) Fondi per rischi e oneri	165.243	149.060
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	244.297	201.092
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.329.901	1.962.997
esigibili oltre l'esercizio successivo	292.569	297.657
Totale debiti	2.622.470	2.260.654
E) Ratei e risconti	30.675	31.609
Totale passivo	5.846.899	5.194.593

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.541.870	2.270.187
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.467.743	462.089
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.467.743	462.089
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	934	988
altri	7.550	4.336
Totale altri ricavi e proventi	8.484	5.324
Totale valore della produzione	3.018.097	2.737.600
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.729	8.501
7) per servizi	1.325.945	1.347.792
8) per godimento di beni di terzi	110.419	118.940
9) per il personale		
a) salari e stipendi	732.229	593.134
b) oneri sociali	196.251	111.265
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	218.351	172.690
c) trattamento di fine rapporto	53.108	40.154
e) altri costi	165.243	132.536
Totale costi per il personale	1.146.831	877.089
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.367	10.466
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.148	6.146
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.219	4.320
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.367	10.466
14) oneri diversi di gestione	56.298	2.732
Totale costi della produzione	2.663.589	2.365.520
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	354.508	372.080
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	223	518
Totale proventi diversi dai precedenti	223	518
Totale altri proventi finanziari	223	518
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	934	988
Totale interessi e altri oneri finanziari	934	988
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(711)	(470)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	353.797	371.610
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	123.971	147.316
imposte relative a esercizi precedenti	1.674	(678)
imposte differite e anticipate	(3.884)	(25.310)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	121.761	121.328
21) Utile (perdita) dell'esercizio	232.036	250.282

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	232.036	250.282
Imposte sul reddito	121.761	121.328
Interessi passivi/(attivi)	711	470
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	354.508	372.080
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	218.351	189.214
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.367	10.466
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	228.718	199.680
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	583.226	571.760
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.467.743)	(462.089)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	175.316	192.641
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(204.546)	343.924
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.269)	16.494
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(934)	(1.030)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	895.530	130.603
Totale variazioni del capitale circolante netto	(605.646)	220.543
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(22.420)	792.303
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(711)	(470)
(Imposte sul reddito pagate)	(236.059)	(78.114)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(158.963)	6.186
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(395.733)	(72.398)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(418.153)	719.905
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.198)	(714)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(22.198)	(714)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(32.886)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(32.886)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(440.351)	686.305
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.778.941	1.091.241
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	254	1.649
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.779.195	1.092.890
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.336.719	1.778.941
Danaro e valori in cassa	2.125	254
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.338.844	1.779.195
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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, ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

Al solo fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione si è ritenuto però opportuno corredare il bilancio con il rendiconto finanziario e con la relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D. Lgs 139/2015, che hanno recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013 /UE. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto 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.

Alla luce dell'eliminazione della sezione straordinaria del conto economico, così come previsto dalla nuova normativa civilistica, le sopravvenienze attive e passive sono classificate secondo la loro natura.

Si informa infine che il rendiconto finanziario è stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC10, che i flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il "metodo indiretto".

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;
- rilevare e rappresentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto sottostante;
- 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile 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 opportunamente adeguati con le modifiche integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.Lgs 139/2015 che ha recepito la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Qualora, alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio, il valore delle immobilizzazioni immateriali 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.

Esse sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e negli esercizi precedenti ed imputati direttamente alle singole voci.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

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, qualora esistenti, sono iscritte al loro valore nominale.

Le partecipazioni se 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, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 paragrafi da 43 a 46, sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati alla data di chiusura del bilancio.

Crediti

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in deroga a quanto disposto dall'art. 2426, in linea con quanto consentito dall'art. 2435 bis, comma 7, del c.c. per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

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.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale in aderenza a quanto disposto dall'art. 2424 bis, comma 5 del c.c.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi, se accantonati, rappresentano le passività, di esistenza certa o probabile, connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti, quando effettuati, riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente (art. 2120 del c.c.) e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

La passività è oggetto di rivalutazione a mezzo di indici previsti dalla specifica normativa in materia.

Debiti

Ai sensi dell'OIC 19 par. 67 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in deroga a quanto disposto dall'art. 2426, in linea con quanto consentito dall'art. 2435 bis, comma 7, del c.c. per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata.

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

I debiti sono indicati tra le passività al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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

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

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta qualora esistenti sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

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 nelle rilevazione dei costi.

Contributi pubblici in conto esercizio

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate in applicazione della vigente normativa fiscale. Vengono altresì stanziare 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 stanziare 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 abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 24.267 (€ 12.436 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	113.438	87.879	-	201.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.290	81.591		188.881
Valore di bilancio	6.148	6.288	0	12.436
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	22.198	-	22.198
Ammortamento dell'esercizio	6.148	4.219		10.367
Totale variazioni	(6.148)	17.979	-	11.831
Valore di fine esercizio				
Costo	113.438	110.077	-	223.515
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.438	85.810		199.248
Valore di bilancio	0	24.267	0	24.267

Immobilizzazioni immateriali

La voce accoglie le spese sostenute negli anni precedenti per l'acquisto di licenze per l'utilizzo di software per un totale di euro 94.997, completamente ammortizzate, ed euro 18.440, con l'ammortamento che si è concluso nel presente esercizio, per la capitalizzazione dei costi sostenuti nel 2016 per il rifacimento del sito web e la pubblicazione e stampa di una brochure istituzionale della società. L'ammortamento di detto costo capitalizzato è stato effettuato in tre anni.

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

Immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad euro 24.268, è così composta:

Mobili e arredi per un valore netto di euro 6.056

Macchine d'ufficio elettroniche per un valore netto di euro 18.212

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 sia all'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche sia di mobili e macchine per ufficio.

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.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.241.216 (€ 2.773.473 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
Lavori in corso su ordinazione	2.773.473	1.467.743	4.241.216
Totale rimanenze	2.773.473	1.467.743	4.241.216

La voce comprende, oltre a quota parte delle commesse CEF, e Convenzione Ten-T del precedente esercizio per le quali al 31.12.2018 non risultavano ancora approvate le rendicontazioni, la valorizzazione delle commesse relative alle attività svolte nel 2018 dalla società in esecuzione delle convenzioni in essere con il Ministero delle Infrastrutture, valutate secondo criteri di oggettività. Si riportano in dettaglio una sintesi degli incrementi dei valori delle commesse nell'esercizio e il dettaglio della movimentazione del magazzino per singola commessa:

Progetto	Costi risorse	Altri costi	Viaggi e trasferte	Totale incrementi 2018
Dg Porti - Assistenza tecnica annuale	629.560	470.276	15.438	1.115.274
DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2016)	106.190	59.545	46	165.781
DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2017)	404.390	42.293	11.987	458.670
DG Trasporto stradale - Ferrobonus	198.030	19.264	-	217.294
DG Trasporto stradale - Assistenza tecnica al RUP	2.940	14.843	-	17.783
DG Porti - Assistenza tecnica progetto Supreme	9.816	23.935	3.315	37.066
DG Trasporto stradale - Marebonus	242.900	27.075	-	269.975
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2018)	15.710	-	3.035	18.745
DG Trasporto stradale - Investimenti (2018)	44.335	-	-	44.335
Bandi Europei e Connecting Europe Facility (CEF)	140.664	284.474	51.414	476.552
Agreement Med Enernet MOB	13.244	7.650	3.441	24.335
Agreement Charge Italia - Croazia	18.409	27.470	2.418	48.297
DG Programmazione - Assistenza tecnica Ten/T - PSA 2	50.515	105.305	20.708	176.528

Totale	1.876.704	1.082.130	111.802	3.070.636
---------------	------------------	------------------	----------------	------------------

Dettaglio dei movimenti di magazzino per commessa esercizio 2018

Progetto	Magazzino Iniziale 01.01.2018	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Magazzino finale 31.12.2018
Dg Porti - Assistenza tecnica annuale	1.090.412	1.115.274	(1.090.412)	1.115.274
DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2016)	512.480	165.781	(512.480)	165.781
DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2017)	29.018	458.670	0	487.688
DG Trasporto stradale - Ferrobonus	-	217.294	0	217.294
DG Trasporto stradale - Assistenza tecnica al RUP	17.053	17.783	0	34.836
DG Porti - Assistenza tecnica progetto Supreme	17.209	37.066	0	54.275
DG Trasporto stradale - Marebonus	-	269.975	0	269.975
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2018)	-	18.745	0	18.745
DG Trasporto stradale - Investimenti (2018)	-	44.335	0	44.335
Bandi Europei e Connecting Europe Facility (CEF)	811.907	476.552	0	1.288.459
Agreement Med Enernet MOB	-	24.335	0	24.335
Agreement Charge Italia - Croazia	-	48.297	0	48.297
DG Programmazione - Assistenza tecnica Ten/T - PSA 2	295.393	176.528	0	471.921
Totale	2.773.472	3.070.636	(1.602.892)	4.241.216

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 238.783 (€ 628.969 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	101.329	101.329	101.329
Crediti tributari	45.002	45.002	45.002
Imposte anticipate		43.258	43.258
Verso altri	49.194	49.194	49.194
Totale	195.525	238.783	238.783

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	276.645	(175.316)	101.329	101.329	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	137.658	(92.656)	45.002	45.002	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	39.374	3.884	43.258			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	175.292	(126.098)	49.194	49.194	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	628.969	(390.186)	238.783	195.525	0	0

I crediti al 31 dicembre 2018 mostrano un forte decremento rispetto all'esercizio precedente da imputare principalmente al decremento dei crediti verso clienti, per l'incasso di tutte le fatture emesse nell'esercizio e di due emesse negli esercizi precedenti, dei crediti tributari, per l'utilizzo in compensazione con altri tributi del credito IVA esposto nella dichiarazione 2017, e di quelli verso altri derivante dall'incasso di tutti i crediti per progetti europei rendicontati.

I crediti tributari, inclusi quelli per imposte anticipate, sono pari a complessivi euro 88.260, di cui 43.258 euro per imposte IRES anticipate, sono costituiti dal credito IVA maturato nel 2018 per euro 20.060 e dai maggiori acconti versati per IRES ed IRAP rispetto alle imposte complessivamente determinate per l'esercizio 2018.

Si specifica poi che tra i crediti verso altri, di cui si è detto sopra, sono stati riclassificati 26.512 euro di anticipi a fornitori per i quali sono state accertate le fatture da ricevere.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.338.844 (€ 1.779.195 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	1.778.941	(442.222)	1.336.719
Denaro e altri valori in cassa	254	1.871	2.125
Totale disponibilità liquide	1.779.195	(440.351)	1.338.844

Le disponibilità liquide al 31/12/2018 sono depositate su un unico conto corrente aziendale acceso presso la Banca del Fucino di Roma ad eccezione di un piccolo fondo di cassa, pari a 1.937 euro, in contanti e valori bollati per euro 188.

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.789 (€ 520 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	520	3.269	3.789
Totale ratei e risconti attivi	520	3.269	3.789

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.784.214 (€ 2.552.178 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale al 31 dicembre 2018, 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 15 maggio 2018 ha deliberato di riportare a nuovo l'utile di esercizio conseguito nel 2017.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	0	0		1.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	200.000	0	0		200.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.101.896	250.282	0		1.352.178
Utile (perdita) dell'esercizio	250.282	0	250.282	232.036	232.036
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.552.178	250.282	250.282	232.036	2.784.214

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate, anche le movimentazioni dell'esercizio precedente con l'indicazione del saldo al 31.12.2016 e la movimentazione relativa all'esercizio 2017:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi
Capitale	1.000.000	0

Riserva legale	200.000	0
Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo	1.022.371	79.525
Utile (perdita) dell'esercizio	79.525	0
Totale Patrimonio netto	2.301.896	79.525

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		1.000.000
Riserva legale	0		200.000
Altre riserve			
Utili (perdite) portati a nuovo	0		1.101.896
Utile (perdita) dell'esercizio	79.525	250.282	250.282
Totale Patrimonio netto	79.525	250.282	2.552.178

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	200.000	A-B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Totale altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Utili portati a nuovo	1.352.178	A-B-C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	2.552.178	

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 165.243 (€ 149.060 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	149.060	149.060

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	165.243	165.243
Utilizzo nell'esercizio	149.060	149.060
Totale variazioni	16.183	16.183
Valore di fine esercizio	165.243	165.243

Quanto iscritto come fondo oneri futuri è relativo all'ammontare delle retribuzioni variabili da riconoscere ai dipendenti maturate nell'esercizio e per le quali a partire dal 2017, al fine di ottemperare agli adempimenti di cui all'art. 19 comma 5 del Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, sono mutati gli obiettivi, con un 30% collegato al rispetto delle misure dettate per il contenimento dell'incidenza dei costi operativi sul valore della produzione. Tale componente variabile potrà essere riconosciuta solo in sede di approvazione del bilancio e dopo la verifica da parte del Collegio Sindacale.

La contropartita a conto economico, considerando la natura del costo, è stata per il personale la voce "altri costi".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 244.297 (€ 201.092 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	201.092
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	53.108
Utilizzo nell'esercizio	9.903
Totale variazioni	43.205
Valore di fine esercizio	244.297

La voce accoglie l'indennità di fine rapporto maturata al 31 dicembre 2018 dall'unico dirigente della Società e dai dipendenti. L'utilizzo è pari a quanto versato come imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e quanto liquidato ad alcuni dipendenti che hanno interrotto il loro rapporto di lavoro con la società come ampiamente descritto al punto 4 della relazione sulla gestione.

Debiti

DEBITI

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, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	577.898	(204.546)	373.352	373.352	0
Debiti tributari	136.681	(68.770)	67.911	67.911	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.262	13.654	43.916	43.916	0
Altri debiti	1.515.813	621.478	2.137.291	1.844.722	292.569
Totale debiti	2.260.654	361.816	2.622.470	2.329.901	292.569

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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 euro 136.320, al netto di note di credito da ricevere per euro 211, e da debiti per fatture da ricevere per euro 237.343.

Debiti tributari

L'importo è composto da debiti per ritenute alla fonte verso dipendenti, collaboratori e professionisti, pari a 49.924 euro, ritenute che sono state tutte versate nel mese di gennaio 2019 e dall'IVA in sospensione sulle fatture emesse al Ministero delle Infrastrutture, non ancora incassate, per euro 17.987.

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 2019 ad eccezione dell'Inail per il quale quest'anno è previsto il versamento a maggio e di quanto riguarda gli accantonamenti previdenziali sulla retribuzione del personale dipendente di competenza dell'esercizio che verranno erogati nel corso dell'anno 2019.

Altri debiti

Si fornisce il dettaglio:

	2018	2017	inc/decr
Debiti verso dipendenti e collaboratori	160.575	76.119	84.456
Debiti verso Amministratori e Sindaci	42.567	39.067	3.500
Debiti V/Min.infrastrutt. per anticipo	237.349	237.349	0
Debiti V/Min.infrastrutt. per acconti ricevuti	203.355	203.355	0
Debiti V/Min.infrastrutt. per affitto	265.776	191.077	74.700
Finanziamento Agevolato per Ricerca	109.902	98.150	11.752
Debiti diversi	1.117.766	670.696	447.070
Totale	2.137.291	1.515.813	621.478

I debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riguardano l'accertamento, al 31 dicembre 2018, dei costi per competenze differite ed agli anticipi da parte dei dipendenti e collaboratori per le spese di trasferta e missione. La parte variabile della retribuzione connessa al raggiungimento degli obiettivi dell'esercizio, come per l'esercizio precedente, è stata iscritta a fondo oneri futuri come detto in precedenza

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, al netto di quanto utilizzato nell'esercizio 2015 per saldare il riconoscimento di debito per le attività svolte dalla società nel corso del 2014. La posta non è variata nell'esercizio.

Il debito verso il Ministero delle Infrastrutture per acconti ricevuti è invece costituito da disponibilità riferite ad anni precedenti che il Ministero aveva destinato alla nostra Società, accreditate nel corso di esercizi precedenti sul nostro conto corrente, per le quali è ancora in corso la scelta per la loro destinazione. Anche questa voce non è variata rispetto al precedente esercizio.

Il debito verso il Ministero per l'affitto è, per euro 29.625, quanto dovuto per il 2018 per i costi relativi ai locali in dotazione della società nella sede del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti e per euro 236.151 a quanto concordato come dovuto al Demanio con il quale si sta per stipulare una convenzione che riconosce come canone annuo un importo di 71.280. In relazione al debito pregresso, relativo agli anni 2015/2018, si sta perfezionando un accordo per la rateizzazione.

Il debito per finanziamento agevolato per Ricerca, infine, è relativo al finanziamento erogato congiuntamente dalla Banca del Mezzogiorno per euro 16.505 e dalla 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.

I debiti diversi sono, infine, principalmente costituiti da acconti ricevuti per quanto valorizzato nella voce "Rimanenze" per i progetti e le commesse. .

Si precisa infine che nella voce "debiti verso altri" esposta in bilancio sono stati indicati come dovuti oltre l'esercizio successivo il debito per l'anticipo concesso sulla base della Convenzione Quadro stipulata nel 2014 e le quote in conto capitale, pari ad euro 55.220, del finanziamento agevolato per la Ricerca che dovranno essere restituite nel 2020 sulla base del piano di ammortamento.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 30.675 (€ 31.609 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	31.609	(934)	30.675
Totale ratei e risconti passivi	31.609	(934)	30.675

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Al 31 dicembre 2018 il valore della produzione risulta pari a 3.018.098 Euro con un incremento rispetto al precedente esercizio di 280.497 euro.

I ricavi delle vendite e prestazioni, pari ad euro 1.541.870 risultano costituiti per l'intero importo da fatturazione al Ministero delle Infrastrutture del valore delle rimanenze relative all'anno 2017.

Variazione delle rimanenze e altri ricavi e proventi

In relazione alla "Variazione di lavori in corso su ordinazione" si rimanda a quanto già commentato in precedenza in sede di illustrazione della voce "Rimanenze".

Tra gli "Altri ricavi e proventi" sono infine stati indicati il contributo in conto interessi per euro 934 a fronte degli interessi passivi di competenza 2018 sul finanziamento agevolato per la ricerca aggiudicata dal MIUR di cui si è detto in sede di commento della voce altri debiti ed arrotondamenti e sopravvenienze attive, di natura diversa dai ricavi per vendite e prestazioni, per euro 7.550.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.325.945 (€ 1.347.792 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2017
Collaborazioni	29.497	11.108
Prestazioni servizi tecnici, amministrativi e legali	299.559	108.354
Spese per ricerca del personale	8.685	0
Compensi amministratori sindaci e CdA	133.640	168.034
Spese di rappresentanza	0	9.869
Spese di comunicazione	96.770	219.526
Spese di viaggio e di trasporto	103.870	141.979
Altri costi	653.923	688.922
Totale	1.325.945	1.347.792

Nella voce "Prestazione servizi tecnici, amministrativi e legali" sono stati esposti anche i costi relativi alle ai servizi tecnici affidati a società od a professionisti esterni che hanno cooperato con la Società nello svolgimento dei compiti assegnati con le varie convenzioni stipulate con il Ministero,olcosto per i servizi amministrativi, contabili e fiscali, le

spese per la tenuta paga e le spese per assistenza legale e notarile. Detta voce include anche il costo della revisione del bilancio.

La voce "compensi Amministratori e Sindaci" è composta per 120.000 euro dal compenso determinato dall'Assemblea per l'Amministratore Unico e, per 13.640 euro, dai compensi per il Collegio sindacale.

Sia per il costo della revisione, di cui si è detto in precedenza, sia per i compensi a sindaci ed amministratori si rinvia alle tabelle in calce alla presente nel paragrafo dedicato alle "Altre Informazioni".

La voce "Spese di viaggio e di trasporto" è relativa a costi per viaggi e soggiorni di dipendenti e amministratori, strettamente correlati con l'intensa attività svolta dalla società soprattutto in ambito dei progetti europei

La voce "Spese di comunicazione" si è decrementata rispetto al precedente esercizio, in quanto nel passato esercizio su richiesta del Ministero delle Infrastrutture, era stata svolta l'attività istituzionale correlata al progetto "Connettere l'Italia".

La voce "altri costi" comprende essenzialmente tutte le spese per i servizi che ci sono stati resi per ottemperare alle convenzioni in essere con il Ministero delle Infrastrutture ed i Progetti europei nonché alcune spese generali quali le spese per utenze e poste telefoniche (17.120 Euro), le spese per assicurazioni (20.929 Euro), le spese per i buoni pasto (30.515 euro) nonché 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 € 110.419 (€ 118.940 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2018	2017
Affitti e spese condominiali	104.419	110.000
Noleggio auto	0	3.552
Noleggio attrezzature e manutenzioni	6.095	5.388
Totale	110.514	118.940

La voce affitti e spese condominiali è pari al costo della sede presso il Ministero delle Infrastrutture di cui si è detto a commento della voce altri debiti.

Le spese per noleggio attrezzature si riferiscono al contratto di noleggio di macchinari per la fotocoproduzione.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 56.298 (€ 2.732 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

L'importo tra i proventi è pari a quanto maturato a titolo di interessi sul conto corrente acceso presso la Banca del Fucino mentre gli oneri finanziari sono costituiti unicamente dagli interessi maturati, come già detto, sul finanziamento ricevuto.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non vi sono stati nell'esercizio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non vi sono stati nell'esercizio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	98,273	1.674	0	3,884	
IRAP	25,698	0	0	0	
Totale	123,971	1.674	0	3,884	0

Le imposte imputate al conto economico sono calcolate in base alle vigenti normative sul reddito imponibile. L'IRES dell'esercizio ha risentito positivamente dell'effetto della 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 e delle deduzioni IRAP. A fronte di una aliquota effettiva teorica IRES del 24% la Società nell'esercizio, grazie a quanto sopra evidenziato ed in relazione a costi non deducibili di modesta entità, presenta un'aliquota effettiva del 26,68%

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 24% per l'IRES e il 4,82% per l'IRAP.

L'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta come segue.

Nel conto economico alla voce "20 - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono rilevate le imposte di competenza dell'esercizio rappresentate da imposte correnti 123.971 euro, da imposte anticipate pari a 3.884 euro e, secondo le nuove disposizioni, le imposte riferite all'esercizio precedente derivanti da differenziali di imposte derivanti dalle dichiarazioni presentate rispetto alla stima che era stata effettuata in sede di predisposizione del bilancio 2017. La fiscalità differita riguarda la sola IRES che sarà pagata in via anticipata sul costo della società di revisione, imputato per competenza nel bilancio ma riferito alla certificazione del bilancio che avverrà nel 2019, per

euro 15.000 e su quanto iscritto a fondo oneri futuri, per euro 165.243, che, pur rappresentando un costo di competenza del 2018, non presenta i requisiti di certezza nell'*an* e nel *quantum* per essere dedotto fiscalmente nell'esercizio. L'importo, valorizzato sulla base della vigente aliquota IRES, pari al 24%, è di euro 43.258 e si riverserà nel 2019. Quanto era stato imputato nel precedente esercizio come imposte anticipate è stato interamente utilizzato.

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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(39.374)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.884)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(43.258)	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	19
Totale Dipendenti	21

A tale riguardo si rimanda a quanto ampiamente descritto nella Relazione sulla gestione nel paragrafo dedicato alla struttura organizzativa evidenziando che la tabella di cui sopra rappresenta la media dei dipendenti mentre alla data del 31.12.2018 i dipendenti in forza alla società sono 19 di cui un dirigente, un quadro e 17 impiegati. Dal 1° di gennaio due dipendenti sono stati inquadrati come quadri e ciò è avvenuto a seguito dell'espletamento delle procedure aziendali vigenti in materia di progressioni verticali.

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	120.000	13.640
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

I compensi indicati sono al netto dei contributi sociali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.000
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	9.250
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	28.250

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono state fornite a commento del "Patrimonio Netto"

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si specifica che la Società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si specifica che non vi sono operazioni con parti correlate ad eccezione di quanto indicato al paragrafo 10 della Relazione sulla gestione ricapitolato nella sottostante tabella:

Rapporti con parti correlate	M.I.T.
Crediti	101.329
Debiti	631.781
Costi	104.419
Ricavi	1.541.870

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da fornire ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono elementi e fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che devono essere comunicati ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile. Al riguardo si rimanda comunque alle informazioni di carattere generale riportate nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

La Società non ha attivato nell'esercizio o in esercizi precedenti strumenti finanziari derivati per i quali vi sia necessità di riportate le informazioni richieste dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

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.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c..

La Società non ha azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e nell'esercizio non ha acquisito o alienato azioni proprie e di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 124, come modificato dal D.L. 34/2019, le imprese che svolgono le attività di cui all'art. 2195 c.c. devono indicare a partire dal bilancio 2018 in nota integrativa "gli importi e le informazioni relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, agli stessi erogati dalle pubbliche amministrazioni".

Poiché si tratta del primo anno di applicazione della norma e non esistono ancora interpretazioni *concordanti* circa le informazioni da indicare, si ritiene per il 2018, anche per garantire maggiore trasparenza ai sensi del D.Lgs. 33/13, di indicare tutti gli importi incassati erogati dalle PA.

Soggetto erogante	Importo (€)	Oggetto
MIT	1.872.151,32	Fatture emesse per spettanze per servizi svolti per il MIT sulla base di specifici atti convenzionali stipulati
MEF - IGRUE	201.125,37	Rendicontazioni per servizi svolti per il MIT sulla base di specifici atti convenzionali stipulati
	233.885,42	Progetti comunitari aggiudicati a bando di gara anche in qualità di <i>implementing body</i> del MIT
Regione Abruzzo	329.686,62	Progetti comunitari aggiudicati sul bando IPA
Regione FVG	47.912,73	Progetti comunitari aggiudicati sul bando IPA
Regione Veneto	89.823,85	Progetti comunitari aggiudicati sul bando Interregg Italia Croazia

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone il riporto a nuovo dell'utile d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

CASCETTA ENNIO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.