

# RAM LOGISTICA INFRASTRUTTURE E TRASPORTI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Via Nomentana n. 2, 00161 ROMA (RM)
Codice Fiscale	07926631008
Numero Rea	RM 1063387
P.I.	07926631008
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	10.370	18.645
III - Immobilizzazioni finanziarie	800	0
Totale immobilizzazioni (B)	11.170	18.645
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.593.777	5.507.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	106.688	107.972
Totale crediti	4.700.465	5.615.443
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	5.137.028	3.075.351
Totale attivo circolante (C)	9.837.493	8.690.794
D) Ratei e risconti	57.378	18.748
<b>Totale attivo</b>	<b>9.906.041</b>	<b>8.728.187</b>
<b>Passivo</b>		
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	3.402.670	2.950.587
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	284.309	452.084
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.886.979	4.602.671
B) Fondi per rischi e oneri	298.424	302.669
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	561.767	495.432
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.680.923	2.849.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	477.948	477.948
Totale debiti	4.158.871	3.327.415
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>9.906.041</b>	<b>8.728.187</b>

## Conto economico

**31-12-2024 31-12-2023**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.426.522	4.630.773
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.089.485	1.107.115
altri	32.092	5.897
Totale altri ricavi e proventi	1.121.577	1.113.012
Totale valore della produzione	5.548.099	5.743.785
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.616	12.042
7) per servizi	3.125.476	2.978.706
8) per godimento di beni di terzi	144.693	142.838
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.151.326	1.176.559
b) oneri sociali	392.601	389.583
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	328.135	350.757
c) trattamento di fine rapporto	82.778	87.194
d) trattamento di quiescenza e simili	252	0
e) altri costi	245.105	263.563
Totale costi per il personale	1.872.062	1.916.899
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.275	10.634
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.275	10.634
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.998	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.273	10.634
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	4.651
14) oneri diversi di gestione	19.002	41.586
Totale costi della produzione	5.190.122	5.107.356
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	357.977	636.429
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	49.612	26.799
Totale proventi diversi dai precedenti	49.612	26.799
Totale altri proventi finanziari	49.612	26.799
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	686	2.342
Totale interessi e altri oneri finanziari	686	2.342
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	48.926	24.457
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	406.903	660.886
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	190.440	232.201
imposte relative a esercizi precedenti	0	(989)
imposte differite e anticipate	(67.846)	(22.410)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	122.594	208.802

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	284.309	452.084
------------------------------------	---------	---------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2024 31-12-2023**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	284.309	452.084
Imposte sul reddito	122.594	208.802
Interessi passivi/(attivi)	(48.926)	(24.457)
(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	357.977	636.429
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	365.471	352.211
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.275	10.634
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	373.746	362.845
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	731.723	999.274
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	912.217	899.403
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	287.744	(748.563)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.630)	3.920
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	615.519	(429.804)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.776.850	(275.044)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.508.573	724.230
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	48.926	24.457
(Imposte sul reddito pagate)	(190.440)	(259.296)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(304.581)	(220.246)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(446.095)	(455.085)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.062.478	269.145
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(3.914)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(800)	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)	(800)	(3.914)
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	0
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)	(1)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.061.677	265.231
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.072.845	2.810.033
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.506	87
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.075.351	2.810.120
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.134.773	3.072.845
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.255	2.506
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.137.028	3.075.351
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Pur non ricorrendone gli obblighi di legge, ma questo anche nei precedenti esercizi, la società ha ritenuto di completare l'informazione in base a quanto richiesto dall'articolo 2425- *ter* attraverso la redazione del rendiconto finanziario.

Attraverso tale schema di dettaglio delle disponibilità liquide, l'amministratore unico ha ritenuto che si possa pervenire ad una panoramica più esaustiva di quali siano effettivamente le disponibilità liquide aziendali ed ad una più completa analisi dei dati di bilancio.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

#### Cambiamenti di principi contabili

Non si è resa necessaria alcuna applicazione di quanto previsto dal principio contabile OIC 29 fatta eccezione del nuovo principio contabile OIC 34 “Ricavi”, emanato nel mese di aprile 2023 dall’Organismo Italiano di Contabilità ed entrato in vigore per i bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024 o da data successiva (e che la società ha applicato a partire da 01 gennaio 2024).

Il principio trova applicazione a tutte le transazioni che comportano l’iscrizione di ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi indipendentemente dalla loro classificazione nel conto economico. Sono esclusi dall’ambito di applicazione del nuovo principio i lavori in corso su ordinazione e alcune specifiche fattispecie di ricavi.

Per la descrizione del nuovo principio contabile si veda lo specifico paragrafo “Ricavi e costi” nella sezione “Criteri di valutazione” della presente Nota Integrativa mentre nel seguito è fornita l’informativa richiesta dal Codice Civile e dall’OIC 29 nonché dall’OIC 34 in materia di disposizioni di prima applicazione.

Tenuto conto della tipologia e del contenuto dei contratti stipulati con la clientela, l’analisi svolta in merito agli impatti dell’applicazione del nuovo principio contabile OIC 34 non ha evidenziato effetti rilevanti sulla rilevazione iniziale dei ricavi e sulle valutazioni successive. I criteri di rilevazioni dei ricavi già adottati dalla Società sono infatti risultati sostanzialmente allineati alle prescrizioni del nuovo principio ad esclusione della rappresentazione dell’importo afferente ai lavori in corso tra i crediti commerciali per una migliore e più aderente rappresentazione della tipologia e del contenuto dei contratti stipulati con la clientela. Ai fini di una maggiore comparabilità dei dati la Società ha provveduto a riclassificare i saldi relativi all’esercizio 2023 delle voci afferenti ai lavori in corso e alle variazioni dei lavori in corso rispettivamente tra i crediti per fatture da emettere e i ricavi delle vendite e prestazioni.

#### Criteri di valutazione applicati

Il bilancio de’esercizio della RAM LOGISTICA INFRASTRUTTURE E TRASPORTI S.p.A. (nel seguito anche “Società”) 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.

Il bilancio è redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (i ‘principi contabili OIC’), e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

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 predisposta dall’ Amministratore Unico della Società a corredo del presente bilancio.

La Nota Integrativa è redatta ai sensi dell’art. 2427 del Codice Civile e tenendo conto delle semplificazioni consentite dal citato art. 2435-bis, fermo restando che le informazioni ivi contenute sono sufficienti ai fini della comprensione del bilancio e per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Per quanto riguarda l’attività della Società e i rapporti con le parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell’art. 2426 del c.c.

La Società si è avvalsa della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono esposti in apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

### **Postulati generali di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.

In applicazione dei sopra menzionati postulati:

- la valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio;
- l'Amministratore Unico ha effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità;
- l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici;
  - I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi, ad eccezione dell'applicazione del nuovo principio contabile OIC 34 "Ricavi" in vigore dal presente esercizio e i cui effetti sono descritti nel successivo paragrafo "Applicazione dei nuovi principi contabili OIC".
  - Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia

La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2023.

### **Applicazione dei nuovi principi contabili OIC**

A partire dall'inizio del presente esercizio la Società ha applicato il nuovo principio contabile OIC 34 "Ricavi", emanato nel mese di aprile 2023 dall'Organismo Italiano di Contabilità ed entrato in vigore per i bilanci relativi agli esercizi aventi inizio dal 1° gennaio 2024 o da data successiva. Il principio trova applicazione a tutte le transazioni che comportano l'iscrizione di ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi indipendentemente dalla loro classificazione nel conto economico. Sono esclusi dall'ambito di applicazione del nuovo principio i lavori in corso su ordinazione e alcune specifiche fattispecie di ricavi.

Per la descrizione del nuovo principio contabile si veda lo specifico paragrafo "Ricavi e costi" nella sezione "Criteri di valutazione" della presente Nota Integrativa mentre nel seguito è fornita l'informativa richiesta dal Codice Civile e dall'OIC 29 nonché dall'OIC 34 in materia di disposizioni di prima applicazione.

Tenuto conto della tipologia e del contenuto dei contratti stipulati con la clientela, l'analisi svolta in merito agli impatti dell'applicazione del nuovo principio contabile OIC 34 non ha evidenziato effetti rilevanti sulla rilevazione iniziale dei ricavi e sulle valutazioni successive. I criteri di rilevazioni dei ricavi già adottati dalla Società sono infatti risultati sostanzialmente allineati alle prescrizioni del nuovo principio ad esclusione della rappresentazione dell'importo afferente ai lavori in corso tra i crediti commerciali per una migliore e più aderente rappresentazione della tipologia e del contenuto dei contratti stipulati con la clientela. Ai fini di una maggiore comparabilità dei dati la Società ha provveduto a riclassificare i saldi relativi all'esercizio 2023 delle voci afferenti ai lavori in corso e alle variazioni dei lavori in corso rispettivamente tra i crediti per fatture da emettere e i ricavi delle vendite e prestazioni.

### **Criteri di Valutazione applicati**

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, e di quanto previsto dal principio contabile di riferimento, nel primo esercizio di ammortamento le aliquote sono ridotte della metà.

L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione e, se determinabile, il valore residuo al termine del periodo di vita utile che viene stimato nel momento della redazione del piano di ammortamento e rivisto periodicamente al fine di verificare che la stima iniziale sia ancora valida. L'ammortamento viene interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile.

Le aliquote di ammortamento applicate sono dettagliate in Nota Integrativa in sede di commento alla voce.

Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. 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.

#### **Rimanenze**

I Lavori in corso su ordinazione sono stati riclassificati per quanto già detto in merito all'applicazione del riformato principio contabile OIC 34.

#### **Crediti**

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, importi fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

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.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito al valore di presumibile realizzo.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore di presumibile realizzo in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del credito, sono rilevati al momento dell'incasso come oneri di natura finanziaria.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

L'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti assistiti da garanzie tiene conto degli effetti relativi all'escussione di tali garanzie. Con riferimento ai crediti assicurati, l'accantonamento si limita alla quota non coperta dall'assicurazione, solo se vi è la ragionevole certezza del riconoscimento dell'indennizzo.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti

sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.

Quando il credito è cancellato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore contabile del credito al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita su crediti, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.

#### **Disponibilità liquide**

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilanci.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso nonché al netto delle quote trasferite ai fondi di previdenza complementare o al fondo di tesoreria gestito dall'INPS.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

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.

#### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti

di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

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.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita

### **Costi e ricavi**

I ricavi derivanti dalla prestazione di servizi relativi sia alla gestione caratteristica sia a quella accessoria sono rilevati in base al modello contabile introdotto dal nuovo principio OIC 34 che si articola nelle seguenti fasi:

- determinazione del prezzo complessivo del contratto;
- identificazione dell'unità elementare di contabilizzazione;
- valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione; e
- rilevazione dei ricavi.

Il prezzo complessivo del contratto è desumibile dalle clausole contrattuali.

La Società analizza i contratti di vendita al fine di stabilire quali sono le unità elementari di contabilizzazione, vale a dire se da un unico contratto di vendita possano scaturire più diritti e obbligazioni da contabilizzare separatamente in relazione ai singoli beni, servizi o altre prestazioni promesse al cliente. Non si procede a separare le singole unità elementari di contabilizzazione quando i beni e i servizi previsti dal contratto sono integrati o interdipendenti tra loro, le prestazioni previste dal contratto non rientrano nelle attività caratteristiche, ciascuna delle prestazioni previste dal contratto di vendita viene effettuata nello stesso esercizio e quando, in presenza di contratti non particolarmente complessi la separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione produrrebbe effetti irrilevanti sull'ammontare complessivo dei ricavi.

Tenuto conto di quanto sopra e sulla base delle analisi effettuate, la Società ritiene che i singoli contratti di vendita posti in essere nell'esercizio e nell'esercizio precedente contengano un'unica unità elementare di contabilizzazione.

Dopo aver determinato il valore delle unità elementari di contabilizzazione, la Società procede a rilevare i ricavi in bilancio sulla base del principio di competenza economica.

I ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

- l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per la Società maturi via via che la prestazione è eseguita; e
- l'ammontare del ricavo di competenza può essere determinato attendibilmente.

Lo stato di avanzamento è determinato sulla base delle attività eseguite alla data di bilancio.

I costi della produzione sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I costi originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si è verificato il trasferimento sostanziale dei rischi e benefici. I costi originati da acquisti di servizi sono rilevati in base allo stato di avanzamento delle prestazioni ricevute se il contratto tra le parti prevede che l'obbligo al pagamento del corrispettivo per l'acquirente matura via via che la prestazione è ricevuta e l'ammontare del costo di competenza può essere misurato attendibilmente. Se tali condizioni non sono rispettate il costo è rilevato quando la prestazione è stata completata.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio a pronti alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I contributi in conto esercizio dovuti sia in base alla legge sia in base a disposizioni contrattuali sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli.

Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.

Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo

debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

Un'attività per imposte anticipate non contabilizzata o ridotta in esercizi precedenti, in quanto non sussistevano i requisiti per il suo riconoscimento o mantenimento in bilancio, è iscritta o ripristinata nell'esercizio in cui sono soddisfatti tali requisiti.

Nello stato patrimoniale le imposte differite e anticipate sono compensate quando ne ricorrono i presupposti (possibilità e intenzione di compensare), il saldo della compensazione è iscritto nelle specifiche voci dell'attivo circolante, se attivo, e dei fondi per rischi e oneri, se passivo.

#### **Utilizzo di stime**

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono iscritti crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti vengono messi in evidenza i movimenti subiti dalle immobilizzazioni così come richiesto dal punto 2 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	107.290	151.034	0	258.324
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	107.290	132.389		239.679
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	18.645	0	18.645
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	800	800
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	8.275		8.275
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	(8.275)	800	(7.475)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	107.290	151.034	800	259.124
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	107.290	140.664		247.954
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	10.370	800	11.170

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati nella tabella che segue:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	0	0	107.290	0	0	0	0	107.290
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	107.290	0	0	0	0	107.290
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	0	107.290	0	0	0	0	107.290
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	107.290	0	0	0	0	107.290
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Come nel precedente esercizio la voce accoglie tra le altre le spese sostenute per l'acquisto di licenze per l'utilizzo di software per un totale di € 94.997,50 ed € 12.292,10 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.

Entrambe le spese sono state completamente ammortizzate prima del presente esercizio.

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

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono analizzati nella tabella che segue:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	0	0	0	151.034	0	151.034

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	132.389	0	132.389
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	18.645	0	18.645
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	8.275	0	8.275
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(8.275)	0	(8.275)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	0	0	0	151.034	0	151.034
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	140.664	0	140.664
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	10.370	0	10.370

In relazione a quanto previsto dall'OIC 16, nel corso dell'esercizio non sono state modificate le aliquote di ammortamento dei cespiti sotto indicati non necessitando una diversa applicazione finalizzata ad una migliore rappresentazione della vita residua dei beni in oggetto.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Anche i beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati come gli altri nell'esercizio. Si rileva, tuttavia, che l'ammontare complessivo di tali beni è scarsamente significativo rispetto al valore complessivo delle immobilizzazioni materiali e dell'ammortamento delle stesse.

Tali ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Società.

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

Negli esercizi successivi a quello in cui le quote di ammortamento complessivamente dedotte raggiungono il costo fiscalmente riconosciuto, vengono rilasciate a Conto Economico le imposte differite precedentemente accantonate relative agli ammortamenti iscritti in bilancio, ma fiscalmente non deducibili e, conseguentemente, viene ridotto il vincolo «per masse» sul patrimonio netto.

Gli altri beni comprendono le seguenti fattispecie, con le relative aliquote:

Amm.ti Ordinari

- macchine elettroniche 20%

- mobili e arredi 12%

Non sono state operate rivalutazioni.

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali e immateriali.

La voce, pari ad € 10.370,00 risulta così composta:

Mobili e arredi per un valore netto di € 2.791,00

Macchine d'ufficio elettroniche per un valore netto di € 7.579,00

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.

### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono iscritte operazioni di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

Non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie relative a partecipazioni e/o altri titoli

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti finanziari immobilizzati sono riepilogati nella tabella che segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	800	800	800	0	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nel dettaglio, l'importo esposto di euro 800,00 è relativo al deposito cauzionale rilasciato al momento della sottoscrizione dei contratti di locazione degli spazi utilizzati per gli eventi fuori sede e già rimborsato in data 25.02.2025.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Di seguito viene riepilogata la suddivisione dei crediti immobilizzati distinta per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	800	800
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti crediti immobilizzati relativi ad operazione con obbligo di retrocessione a termine.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0
Crediti verso imprese controllate	0	0
Crediti verso imprese collegate	0	0
Crediti verso imprese controllanti	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	800	0

	Valore contabile	Fair value
Altri titoli	0	0

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	800	-
<b>Totale</b>	<b>800</b>	<b>0</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Non sono iscritte rimanenze (espresse fino allo scorso anno come lavori in corso su ordinazione) in quanto è stata operata la riclassificazione delle stesse in "fatture da emettere verso clienti per lavori in corso su ordinazione".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sono iscritte immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti e i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	5.113.544	(912.217)	4.201.327	4.201.327	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.961	84.722	144.683	144.683	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	107.972	(1.284)	106.688			

	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
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	333.966	(86.199)	247.767	247.767	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.615.443	(914.978)	4.700.465	4.593.777	0	0

I crediti al 31 dicembre 2024 si sono decrementati rispetto all'esercizio precedente a seguito della riduzione dell'importo delle fatture da emettere stante il completamento di alcune attività commissionate nel corso dell'esercizio 2024.

Si specifica che i crediti verso clienti sono interamente costituiti da fatture da emettere.

Ai fini di una migliore comprensione della valorizzazione delle commesse relative alle fatture da emettere per lavori in corso su ordinazione, si riporta, dettagliatamente, una sintesi degli incrementi/decrementi di valore delle commesse nell'esercizio e il dettaglio della movimentazione dei valori da inizio a fine anno.

#### Fatture da emettere

Progetto	Costi risorse	Altri costi	Viaggi e trasferte	Totale incrementi 2024
DG Mare - Assistenza tecnica annuale	303.769	382.501	12.320	698.589
DG Intermodalità - Ferrobonus	63.632	7.382	-	71.014
DG Intermodalità - Marebonus	-	135.916	-	135.916
DG Intermodalità - Marebonus - SMS	115.170	10.285	-	125.455
DG Intermodalità - Idrobonus (Fluvio marittimo)	7.824	10.513	-	18.337
DG Intermodalità - PLN	220.710	79.551	9.884	310.145
DG Trasporto stradale - Investimenti 7 (2020)	68.705	4.089	-	72.794
DG Trasporto stradale - Investimenti 8 (2021)	72.549	2.795	-	75.344
DG Trasporto stradale - Investimenti 9 (2022)	33.874	1.285	-	35.159
DG Trasporto stradale - Investimenti 10 (2023)	19.969	950	-	20.919
DG Trasporto stradale - Investimenti sostenibili	14.058	950	-	15.008
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2022)	71.060	420	-	71.480
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2023)	25.960	1.982	7.944	35.886
Struttura Tecnica di Missione - Supporto e assistenza tecnica	163.664	1.321.370	36.251	1.521.285
Progetti CEF	17.950	19.160	2.207	39.317
E - bridge	16.373	81.088	605	98.066
EFTI	28.966	68.642	7.007	104.615
<b>Totale</b>	<b>1.244.233</b>	<b>2.128.879</b>	<b>76.218</b>	<b>3.449.329</b>

\*\*\*\*\*

Progetto	Valore iniziale 1.1.2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Altre rettifiche	Valore finale 31.12.2024
DG Mare - Assistenza tecnica annuale	1.291.845	698.589	(1.365.436)	(29.197)	595.801
DG Intermodalità - Ferrobonus	543.117	71.014	(542.056)	(1.061)	71.014
DG Intermodalità - Marebonus	570.451	135.916	(566.962)	(3.489)	135.916
DG Intermodalità - Marebonus SMS	-	125.455	+0	+0	125.455
DG Intermodalità - Idrobonus (Fluvio marittimo)	99.704	18.337	+0	+0	118.041
DG Intermodalità - PLN	435.745	310.145	(441.172)	+5.427	310.145
DG Trasporto stradale - Investimenti 7 (2020)	495.968	72.794	(500.927)	+4.959	72.794
DG Trasporto stradale - Investimenti 8 (2021)	217.728	75.344	+0	+0	293.072
DG Trasporto stradale - Investimenti 9 (2022)	20.014	35.159	+0	+0	55.173
DG Trasporto stradale - Investimenti 10 (2023)	-	20.919	+0	+0	20.919
DG Trasporto stradale - Investimenti sostenibili	57.302	15.008	+0	+0	72.310
DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2016)	24.426	-	+0	+0	24.426
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2020)	82.015	-	(81.891)	(124)	-

DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2021)	81.544	-	(81.808)	+264	-
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2022)	40.744	71.480	+0	+0	112.224
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2023)	-	35.886	+0	+0	35.886
Struttura Tecnica di Missione - Supporto e assistenza tecnica	0	1.521.285	(611.312)	+0	909.973
E - bridge	24.792	98.066	+0	+0	122.858
EFTI	29.271	104.615	+0	+0	133.886
Progetti CEF	157.231	39.317	+0	+0	196.548
<b>Totale</b>	<b>+4.171.897</b>	<b>+3.449.329</b>	<b>(4.191.564)</b>	<b>(23.221)</b>	<b>+3.406.442</b>

\*\*\*\*\*

I crediti verso altri sono costituiti, principalmente, da crediti per progetti europei per euro 337.203,00 sui quali è stato prudenzialmente accantonato, nel corso degli anni, un fondo svalutazione crediti, di euro 106.684,30 il cui maggiore importo è riferibile ai progetti Gain4core (euro 84.384,00) e FFC (euro 9.998,00).

I crediti tributari inclusi quelli per imposte anticipate, sono pari a complessivi euro 251.371,00 di cui euro 106.688,00 per imposte anticipate ed euro 144.683,00 per imposte diverse. Quest'ultimo importo è costituito dal credito IVA di euro 34.465,00 che verrà utilizzato in compensazione orizzontale con altri tributi, mentre la residua parte riguarda il credito derivante dai maggiori acconti I.R.E.S. ed I.R.A.P. versati, rispetto alle imposte determinate sul reddito per competenza, e che saranno immediatamente utilizzati a scomputo degli acconti dovuti per il periodo d'imposta 2025.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.201.327	4.201.327
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	144.683	144.683
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	106.688	106.688
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	247.767	247.767
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.700.465</b>	<b>4.700.465</b>

Il saldo della voce crediti v/altri è al netto del relativo fondo svalutazione che, al 31 dicembre 2024 si è movimentato come segue:

#### Fondo svalutazione crediti

	Saldo iniziale	Acc.to esercizio	Utilizzi f.do sval. crediti	Saldo finale
<b>Acc.to art. 106 T.U</b>	0	0	0	0
<b>Acc. ti tassati</b>	107.884	9.998	11.198	106.684
<b>Totale</b>	<b>107.884</b>	<b>9.998</b>	<b>11.198</b>	<b>106.684</b>

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti nell'attivo circolante crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.137.280,00 (€ 3.075.351,00 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.072.845	2.061.928	5.134.773
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.506	(251)	2.255
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.075.351	2.061.677	5.137.028

Le disponibilità liquide come sopra meglio indicate, ad eccezione dell'esiguo fondo cassa, sono depositate in un unico contro corrente bancario intrattenuto c/o la Banca del Fucino.

## Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Si precisa che tutti i predetti importi hanno riguardo all'area dell'attività operativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	0	0
<b>Risconti attivi</b>	18.748	38.630	57.378
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	18.748	38.630	57.378

I risconti attivi sono costituiti principalmente dalla quota di competenza 2025 di alcune fatture per servizi ricevute nell'esercizio e dalle polizze assicurative, già pagate, per la parte relativa sempre all'esercizio 2025.

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono iscritti oneri finanziari capitalizzati.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2023 il capitale sociale non risulta variato ed è composto da n. 1.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 cadauna, tutte intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze

La riserva legale non risulta variata rispetto al precedente esercizio.

L'assemblea del 13 maggio 2024 ha deliberato di riportare a nuovo l'utile di esercizio conseguito per l'anno 2023 e, pertanto, la riserva di utili relativa gli esercizi precedenti risulta, nel corrente anno, incrementata di detto importo rispetto all'esercizio precedente.

L'utile d'esercizio al 31/12/2024 ammonta ad € 284.309,09 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di € 452.084,00.

Di seguito vengono esposte le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	200.000	0	0	0	0	0		200.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale altre riserve</b>	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	2.950.587	0	452.084	0	(1)	0		3.402.670
Utile (perdita) dell'esercizio	452.084	0	(452.084)	0	0	0	284.309	284.309
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0

		dividendi	destinazioni	incrementi	decrementi	trasferimenti		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.602.671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>284.309</b>	<b>4.886.979</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Incrementi		Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	0		1.000.000
Riserva legale	200.000	0		200.000
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	2.950.587	452.084		3.402.670
Utile (perdita) dell'esercizio	452.084	0		284.309
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>4.150.586</b>	<b>452.084</b>		<b>4.886.979</b>
	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	1			3.402.670
Utile (perdita) dell'esercizio	452.084	284.309		284.309
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>452.084</b>	<b>284.309</b>		<b>4.886.979</b>

## Disponibilità e utilizzo del 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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000		B	1.000.000	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	200.000	utili	A, B	200.000	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Totale altre riserve</b>	0			0	0	0
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	0			0	0	0
<b>Utili portati a nuovo</b>	2.950.587	utili	A, B, C	2.950.587	0	0
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	0			0	0	0
<b>Totale</b>	4.150.587			4.150.587	0	0
<b>Quota non distribuibile</b>				1.200.000		
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.950.587		

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

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono iscritte riserve per operazioni di copertura sui flussi finanziari attesi.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 298.424,00(€ 302.669,00nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	0	0	0	302.669	302.669
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0	0	0	272.695	272.695
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	0	0	0	276.940	276.940
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	(4.245)	(4.245)
<b>Valore di fine esercizio</b>	0	0	0	298.424	298.424

Si precisa che quanto iscritto come fondo oneri futuri, ammontante ad euro 298.424,00, per l'importo di euro 245.105,00 è relativo all'ammontare delle retribuzioni variabili da riconoscere ai dipendenti maturate nell'esercizio 2024 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 la voce "altri costi" del costo per il personale ed include anche una stima dei contributi dovuti.

Sempre nel fondo per rischi ed oneri è iscritto un importo complessivo di € 53.319,00 accantonato, ai sensi dell'art.113 del D. Lgs n. 50 del 2016 (codice dei Contratti pubblici) ed in parte utilizzato, nel presente bilancio ed in quelli precedenti, con contropartita "accantonamento per rischi". Tale importo afferisce, per euro 27.590,00, al fondo per le funzioni tecniche, in qualità di RUP o DEC, svolte dai dipendenti e, per la residua parte ammontante ad euro 25.729,00, al fondo aziendale a disposizione per l'innovazione tecnologica.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La voce accoglie, inoltre, l'indennità di fine rapporto maturata al 31 dicembre 2024 dall'unico dirigente della Società. L'utilizzo è pari a quanto versato come imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e quanto liquidato ai dipendenti che hanno interrotto il loro rapporto di lavoro con la società.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	495.432
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	82.778
Utilizzo nell'esercizio	14.505
Altre variazioni	(1.938)
<b>Totale variazioni</b>	66.335
Valore di fine esercizio	561.767

## Debiti

Al 31/12/2024 non sono iscritti debiti per prestiti obbligazionari.

Non sono iscritti Debiti verso soci per finanziamenti a qualsiasi titolo.

Non sono iscritti debiti verso banche nè a breve nè a medio termine.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

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 un importo pari a € 206.031,00, da debiti per fatture da ricevere per € 915.780,00. In detto importo è contabilizzato anche il debito verso il Demanio per quanto dovuto a saldo 2024 a titolo di affitto ed ammontante ad euro 45.483,00.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

L'importo è composto da debiti per ritenute alla fonte verso dipendenti, collaboratori e professionisti, pari a € 55.475,00, ritenute che sono state tutte versate nel mese di gennaio 2025.

Tutti i debiti verso gli enti assistenziali, previdenziali ed assicurativi sono stati saldati nei mesi di gennaio e febbraio 2025.

Altri debiti

Si fornisce il dettaglio:

	2024	2023	inc/decr
Debiti verso dipendenti e collaboratori	185.003	140.193	44.810
Debiti verso Amministratori e Sindaci	33.599	36.599	-3.000
Debiti V/Min.infrastrutt. per anticipo	477.948	477.948	0
Debiti V/Min.infrastrutt. per acconti ricevuti su progetti	2.213.669	968.598	1.245.071
Debiti V/Min.infrastrutt. e Demanio per affitto	0	231.790	-231.790
Debiti diversi	0	520.303	-520.303
<b>Totale</b>	<b>2.910.219</b>	<b>2.375.431</b>	<b>-534.788</b>

I debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riguardano sostanzialmente l'accertamento, al 31 dicembre 2024, dei costi per competenze differite quali ferie permessi e ratei della quattordicesima. Si evidenzia che ferie e permessi non sono liquidabili ai dipendenti ma vengono iscritti nel rispetto del principio della competenza.

Il debito verso Amministratori e Sindaci è per € 22.959,00 costituito da quanto stimato come retribuzione spettante ad un precedente Amministratore Unico e per € 10.640,00 da quanto spettante a saldo al Collegio Sindacale per il 2024.

Il Debito verso il MIT per acconti ricevuti è costituito dalle anticipazioni, contrattualmente previste, ricevute per i progetti in corso nel 2024 che verranno fatturati, dopo rendicontazione, nel corso del 2025 ed il cui importo è iscritto come valore della produzione di competenza dell'esercizio a fatture da emettere per lavori in corso su ordinazione.

La voce debiti diversi esposta in tabella è, infine, principalmente costituita da acconti ricevuti in relazione ai progetti commentati nella voce "fatture da emettere per lavori in corso su ordinazione" diversi da quelli per i quali è stato fatturato l'acconto contrattualmente previsto.

Si specifica infine che nella voce "debiti verso altri", esposta in bilancio, è stato indicato come dovuto oltre l'esercizio successivo il solo debito per l'anticipo di € 477.948,00 del MIT.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si riportano di seguito 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	1.575	1.575	1.575	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	834.067	287.744	1.121.811	1.121.811	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	57.903	(2.428)	55.475	55.475	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.015	9.776	69.791	69.791	0	0
Altri debiti	2.375.430	534.789	2.910.219	2.432.271	477.948	0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.327.415</b>	<b>831.456</b>	<b>4.158.871</b>	<b>3.680.923</b>	<b>477.948</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	1.575	1.575
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.121.811	1.121.811
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	55.475	55.475
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.791	69.791

Area geografica	Italia	Totale
Altri debiti	2.910.219	2.910.219
Debiti	4.158.871	4.158.871

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

Non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	4.158.871	4.158.871

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	1.575	1.575
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.121.811	1.121.811
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	55.475	55.475
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	69.791	69.791
Altri debiti	0	0	0	0	2.910.219	2.910.219
<b>Totale debiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.158.871</b>	<b>4.158.871</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti debiti relativi ad operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono iscritti finanziamenti soci effettuati ad alcun titolo.

## **Ratei e risconti passivi**

Non sono iscritti nè ratei nè risconti passivi.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione, alimentato dalle attività previste negli atti convenzionali firmati con il MIT e dai compensi derivanti dai progetti comunitari aggiudicati, ammonta a complessivi € 4.426.522,00 con un decremento (€ 204.251,00) rispetto al precedente esercizio in cui il valore della produzione era risultato pari ad € 4.630.773,00

Si precisa che detto importo tiene conto della riclassificazione dei lavori in corso su ordinazione come meglio precisato in premessa.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.426.522
<b>Totale</b>	<b>4.426.522</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.426.522
<b>Totale</b>	<b>4.426.522</b>

I ricavi delle vendite e prestazioni, pari ad € 4.426.522,00 riflettono i lavori liquidati in via definitiva nell'esercizio e risultano costituiti per € 4.013.784,00 dai corrispettivi liquidati dal MIT, per € 412.738,00 da corrispettivi liquidati e/o riconosciuti in relazione ai progetti Europei a rendicontazione.

Gli "Altri ricavi e proventi" sono costituiti da contributi in conto esercizio per € 1.089.485,00 interamente costituiti dal contributo ricevuto dal MIT per le assunzioni ex art. 30, comma 6 del DL n. 152/2021, convertito in Legge 233/21 di cui si dà ampia informativa nella Relazione sulla Gestione. In attuazione del succitato articolo, con Decreto 133 del 24/05/23, il MIT ha proceduto per il 2024 all'impegno e al successivo pagamento della somma complessiva di € 1.213.098,00 per copertura delle spese del personale assunto e per le spese di funzionamento. A consuntivo le spese per il personale sono risultate pari ad € 788.454,00, le spese generali pari a € 301.031,00 con un maggior contributo ricevuto, ed iscritto come detto a debito, pari ad € 123.613,00.

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si fornisce un breve dettaglio delle singole voci.

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.125.476,00 (€ 2.978.706,00 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così dettagliata:

Descrizione	2024	2023
Collaborazioni	---	23.494
Prestazioni servizi tecnici, amministrativi e legali	188.796	299.347
Spese per eventi e fiere	1.070.106	294.593
Compensi amministratori e sindaci	117.008	118.556

Spese di rappresentanza	0	0
Spese di comunicazione	34.030	76.303
Spese di viaggio e di trasporto	117.571	70.934
Altri costi	1.597.965	2.095.479
<b>Totale</b>	<b>3.125.476</b>	<b>2.978.707</b>

Nella voce "Prestazione servizi tecnici, amministrativi e legali" sono stati esposti i costi relativi ai servizi tecnici affidati a professionisti esterni che hanno cooperato con la Società nello svolgimento delle attività previste dalle convenzioni stipulate con il MIT, il costo per i servizi amministrativi, contabili e fiscali, le spese per la tenuta paghe, le spese per assistenza legale-notarile e la sicurezza sul posto di lavoro. Detta voce include anche il costo della revisione del bilancio e delle revisioni delle rendicontazioni presentate qualora necessario.

La voce "compensi Amministratori e Sindaci" è composta per € 84.000,00 dalla quota del compenso determinato dall'Assemblea per l'Amministratore Unico, da € 19.614,00 dai contributi su detto compenso e per la differenza 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.

La voce "altri costi" comprende, a titolo esemplificativo e non esaustivo, tutte le spese per i servizi che sono stati resi per ottemperare alle convenzioni in essere con il MIT e per i Progetti a rendicontazione (gli importi più rilevanti sono pari ad € 1.022.906,13 per prestazioni di servizi da parte di società e convenzioni con le università, € 338.146,67 per servizi informatici, € 91.096,70 per spese per lavoro interinale, € 45.100,00 per ricerca e formazione del personale ed € 27.590,00 per accantonamento funzioni tecniche) nonché alcune spese generali quali, ad esempio, le spese per utenze e postelegrafoniche, le spese per assicurazioni, le spese per i buoni pasto, ecc..

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 144.693,00 (€ 142.838,00 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così dettagliata:

Descrizione	2024	2023
Affitti e spese per la sede	119.806	120.586
Noleggio attrezzature e manutenzioni	24.887	22.252
<b>Totale</b>	<b>144.693</b>	<b>142.838</b>

La voce affitti e spese sede è pari al costo della sede presso il MIT, di cui si è detto a commento della voce altri debiti, relativo ai locali messi a disposizione della RAM e per i quali è già stata stipulata una convenzione con il Ministero per i servizi per le annualità 2020-2026 e da quanto dovuto per il demanio stante quanto definito, in termini d'importo, in base agli spazi concessi dal MIT.

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

#### Spese per il personale

Le voci di costo del personale relative ai salari e stipendi, oneri sociali e TFR rilevano nel proprio complesso una riduzione di € 44.837,00 rispetto all'esercizio precedente. A tale riguardo si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione nel paragrafo 4.

Nella voce "altri costi" del personale si rilevano, come detto a commento del Fondo rischi ed oneri, gli importi delle retribuzioni variabili da riconoscere ai dipendenti maturate nell'esercizio che potranno però essere riconosciuti solo in sede di approvazione del bilancio e previa verifica da parte del Collegio Sindacale.

#### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.002,00 (€ 41.586,00 nel precedente esercizio).

## 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.

### Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	0

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	0
Da imprese controllanti	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Da altri	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce C.17 del conto economico ("interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti"), risulta così composta:

- interessi passivi su pagamento Demanio per € 390,60
- interessi passivi indeducibili per € 290,21.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	686
<b>Totale</b>	<b>686</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono iscritte rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

In riferimento alle informazioni contenute nell'art. 2427, comma 1 numero 13 cod. civ. si precisa che sono iscritti elementi di ricavo di entità eccezionale nella voce A5 "Altri ricavi e proventi", per euro 31.956,02, derivanti dal maggior accertamento del debito verso il Demanio effettuato negli esercizi precedenti.

Voce di ricavo	Importo	Natura
A5 Altri ricavi e proventi	31.956	sopravvenienze attive
<b>Totale</b>	<b>31.956</b>	

In riferimento alle informazioni contenute nell'art. 2427, comma 1 numero 13 cod. civ. si precisa che sono iscritti elementi di costo di incidenza eccezionale per euro 13.712,94, nella voce B14 "Oneri diversi di gestione" relativi a sopravvenienze passive derivanti da rettifica di valori dell'attivo.

Voce di costo	Importo	Natura
B14 Oneri diversi di gestione	13.713	Sopravvenienze passive
<b>Totale</b>	<b>13.713</b>	

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Conto Economico - Imposte sul reddito			
	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
Imposte correnti	232.201	-41.761	190.440
Imposte relative a es. preced.	-989	989	0
Imposte differite e anticipate	-22.410	-45.436	-67.846

**Totale** 208.802 - 86.208 122.594

Le imposte imputate al conto economico sono calcolate in base alle vigenti normative sul reddito imponibile. A fronte di una aliquota effettiva teorica IRES del 24% la Società, nell'esercizio, presenta una aliquota effettiva pari a circa il 24,56% calcolata tenendo conto di quanto accertato come imposte anticipate. Ai fini IRAP a fronte di una aliquota teorica del 4,82% la società ne presenta una effettiva del 5,57% derivante principalmente dalla indeducibilità delle prestazioni assimilate al lavoro dipendente

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 solo per quanto accantonato a fondo rischi per i premi a dipendenti e per altri accantonamenti per complessivi € 67.846,00 rispetto a quanto iscritto, sempre per tale voce, nell'esercizio precedente ed ammontante ad € 69.130,00.

Per entrambi l'importo si riferisce alla sola Ires.

Nel conto economico alla voce "20 - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono rilevate, sotto la voce imposte correnti, IRES ed IRAP rispettivamente per € 167.783,00 e € 22.657,00.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	455.633	0
Differenze temporanee nette	455.633	0
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	107.972	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.283)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	106.689	0

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Acc.to fondo rischi diversi	302.669	(4.245)	298.424	24,00%	71.622
Acc.to fondo svalutazione cred	107.784	(1.100)	106.684	24,00%	25.604
Compensi amm.ri da corrisponde	22.959	-	22.959	24,00%	5.510

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>				
dell'esercizio	0		0	
di esercizi precedenti	0		0	
<b>Totale perdite fiscali</b>	0		0	
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	0	0	0	0

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Pur non ricorrendone gli obblighi di legge, ma questo anche nei precedenti esercizi, la società ha ritenuto di completare l'informazione in base a quanto richiesto dall'articolo 2425- *ter* attraverso la redazione del rendiconto finanziario.

Attraverso tale schema di dettaglio delle disponibilità liquide, gli amministratori hanno ritenuto che si possa pervenire ad una panoramica più esaustiva di quali siano effettivamente le disponibilità liquide aziendali ed ad una più completa analisi dei dati di bilancio.

Con l'adozione di tale documento la società ha precorso i tempi nel rendere informati i lettori terzi su quello che, oggi, viene definito dal legislatore "lo stato di crisi dell'impresa".

Il D.Lgs. 14/2019 con il codice della crisi, tra le molteplici novità introdotte in tema, ha avuto l'effetto di stimolare la "verifica preventiva" dello stato di salute dell'impresa. L'obiettivo del legislatore è stato, infatti, quello di prevedere interventi tempestivi quando gli indicatori della crisi dovessero "accendersi" e segnalare uno stato di allerta.

In merito alla formazione degli indicatori, compito che è stato affidato al C.N.D.C.E.C. al fine di individuarli per significatività per tipologia di soggetto, va detto che il loro obiettivo primario sarà quello di misurare la sostenibilità degli oneri dell'indebitamento con i flussi di cassa che l'impresa è in grado di generare e l'adeguatezza dei mezzi propri rispetto a quelli di terzi.

Richiamare l'attenzione sui flussi di cassa significa puntare sulla potenza esplicativa del rendiconto finanziario, la cui redazione è obbligatoria per le società che redigono il bilancio in forma ordinaria ma è consigliabile anche per le altre società.

Premesso quanto sopra, diventa particolarmente importante la lettura del flusso finanziario dell'attività operativa, contraddistinto con la lettera "A", in quanto espressione della capacità o meno di fare fronte ai fabbisogni per investimenti e finanziamenti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Quadri</b>	4
<b>Impiegati</b>	28
<b>Totale Dipendenti</b>	33

A tale riguardo si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione nel paragrafo dedicato alla struttura organizzativa evidenziando che la tabella di cui sopra rappresenta la semplice media dei dipendenti.

Si specifica che tutti i dipendenti sono assunti a tempo indeterminato e che nell'esercizio vi sono stati anche lavoratori assunti con contratti interinali.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile con la precisazione che non sono state corrisposte anticipazioni, né concessi crediti o assunti impegni per loro conto.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	84.000	13.500
<b>Anticipazioni</b>	0	0
<b>Crediti</b>	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	0	0

### **Compensi al revisore legale o 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:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	44.342
<b>Altri servizi di verifica svolti</b>	0
<b>Servizi di consulenza fiscale</b>	0
<b>Altri servizi diversi dalla revisione contabile</b>	15.320
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	59.662

### **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 della voce "Patrimonio Netto".

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Azioni ordinarie</b>	1.000.000	1.000.000	-	-	1.000.000	1.000.000
<b>Totale</b>	1.000.000	1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000

## Titoli emessi dalla società

Non sono stati emessi titoli da parte della società.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## 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 e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Non sono più in essere, stante l'avvenuto integrale pagamento di quanto dovuto, le polizze fidejussorie rilasciate a favore dell'Agenzia del Demanio a fronte del piano di rateazione avviato con la stessa per il pagamento della concessione degli uffici presso il MIT.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

## Informazioni sulle 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 dei rapporti con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e riepilogato nella sottostante tabella.

Rapporti con parti correlate	M.I.T.	Demanio
Crediti	4.201.327	0
Debiti	2.213.669	45.483
Costi	45.464	74.342
Ricavi	5.578.285	0

Si specifica che i crediti sono per fatture da emettere e per fatture da emettere per lavori in corso di ordinazione mentre i debiti per acconti ricevuti per servizi non ancora rendicontati.

## Informazioni sugli 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

Per tali informazioni si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La società non fa parte di un gruppo d'impresе che redige il bilancio consolidato.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società non fa parte di un gruppo d'impresе che redigono il bilancio consolidato.

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

La Società non ha attivato nell'esercizio o in esercizi precedenti strumenti finanziari derivati per i quali vi sia necessità di riportare 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

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

## Azioni proprie e 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 relative alle cooperative

La società non è soggetta al rilascio delle informazioni relative alle cooperative.

## Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non rientra tra i soggetti tenuti al rilascio delle informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative.

## 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, così come riformulato dall'art 35 D.L. 34/2019 convertito in legge n 58/19, 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".

A tale fine si specifica che sono state effettuate prestazioni di servizi, pagate dalle pubbliche amministrazioni a fronte dell'emissione di fattura e con un trasferimento corrente; sono inoltre stati incassati importi per progetti a rendicontazione a fronte di aggiudicazione di bandi di gara. La tabella sottostante viene pertanto fornita anche ai sensi del D.Lgs. 33/13 che richiede di indicare tutti gli importi incassati erogati dalle PA.

\*\*\*\*\*

Soggetto erogante	Importo (€)	Oggetto
	€ 5.942.512,79	Fatture emesse ed incassate per servizi svolti per il MIT sulla base di specifici atti convenzionali stipulati
Ministero Infrastrutture e Trasporti	€ 1.213.098,00	

		Trasferimento corrente ex art. 30, comma 6 del DL n. 152/2021
	€ 24.795,53	Somme incassate per servizi svolti per il MIT sulla base di progetti comunitari aggiudicati a bando di gara in qualità di <i>affiliated entity</i> ministeriale
Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Orientale	€ 59.266,32	Progetto DIGSEA

\*\*\*\*\*

Si indicano, inoltre, di seguito i dati rilevanti così come estratti dal Registro Nazionale Aiuti di Stato:

### SCHEDA UNICA AIUTI

#### NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO SA.62668

CODICE RNA (CAR) 20177

TITOLO MISURA Misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese e all'economia (come modificato da C(2022) 171 final su SA 101076)

TIPO MISURA Regime di aiuti

NORMA MISURA articolo1, commi 13-17, DL.41/2021 "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19"

AUTORITA' CONCEDENTE agenzia delle entrate

IDENTIFICATIVO MISURA ATTUATIVA 98643

TITOLO MISURA ATTUATIVA Contributo a fondo perduto per i soggetti maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica "Covid-19". Art. 1, commi da 5 a 15, D.L. n. 73/2021

ENTE COMPETENTE Ministero delle Imprese e del Made in Italy - Dipartimento per le politiche per le imprese - Direzione generale per gli incentivi alle imprese

BASE GIURIDICA MISURA ATTUATIVA articolo1, commi 13-17, DL.41/2021 "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19"

COR 21414704

TITOLO PROGETTO "Contributo a fondo perduto per i soggetti maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica ""Covid-19?". Art. 1, commi da 5 a 15, D.L. n. 73/2021"

DESCRIZIONE PROGETTO "Contributo a fondo perduto per i soggetti maggiormente colpiti dall'emergenza epidemiologica ""Covid-19?". Art. 1, commi da 5 a 15, D.L. n. 73/2021"

LINK PROGETTO

DATA CONCESSIONE 07/03/2024

ATTO DI CONCESSIONE

LINK ATTO DI CONCESSIONE

DENOMINAZIONE RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE PER LA LOGISTICA, LE INFRASTRUTTURE ED I TRASPORTI SOCIETA' PER AZIONI - IN BREVE RAM LOGISTICA INFRASTRUTTURE E TRA SPO

CODICE FISCALE 07926631008

DIMENSIONE PMI

REGIONE Lazio

Elemento di aiuto

TIPO PROCEDIMENTO Notifica

REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii

OBIETTIVO Rimedio a un grave turbamento dell'economia

SETTORI DI ATTIVITA' N.82.9

SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) – (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata -

Strumenti di aiuto

STRUMENTO contributo a fondo perduto (Categoria: Sovvenzione/Contributo in conto interessi)

ELEMENTO DI AIUTO € 4.698,00

IMPORTO NOMINALE € 4.698,00

### **NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO SA.62668**

CODICE RNA (CAR) 20177

TITOLO MISURA Misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese e all'economia (come modificato da C(2022) 171 final su SA 101076)

TIPO MISURA Regime di aiuti

NORMA MISURA articolo1, commi 13-17, DL.41/2021 "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19"

AUTORITA' CONCEDENTE agenzia delle entrate

IDENTIFICATIVO MISURA ATTUATIVA 96810

TITOLO MISURA ATTUATIVA Contributo a fondo perduto automatico per i soggetti che hanno presentato istanza e ottenuto il contributo di cui all'art. 1, D.L. n. 41/2021. Art. 1, commi da 1 a 3, D.L. n. 73/2021

ENTE COMPETENTE Ministero delle Imprese e del Made in Italy - Dipartimento per le politiche per le imprese - Direzione generale per gli incentivi alle imprese

BASE GIURIDICA MISURA ATTUATIVA articolo1, commi 13-17, DL.41/2021 "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19"

COR 20574038

TITOLO PROGETTO Misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese e all'economia (come modificato da C(2022) 171 final su SA 101076)

DESCRIZIONE PROGETTO Contributo a fondo perduto automatico per i soggetti che hanno presentato istanza e ottenuto il contributo di cui all'art. 1, D.L. n. 41/2021. Art. 1, commi da 1 a 3, D.L. n. 73/2021

LINK PROGETTO

DATA CONCESSIONE 04/03/2024

ATTO DI CONCESSIONE

LINK ATTO DI CONCESSIONE

DENOMINAZIONE RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE PER LA LOGISTICA, LE  
INFRASTRUTTURE ED I TRASPORTI SOCIETA' PER AZIONI - IN BREVE RAM LOGISTICA  
INFRASTRUTTURE E TRA SPO

CODICE FISCALE 07926631008

DIMENSIONE PMI

REGIONE Lazio

Elemento di aiuto

TIPO PROCEDIMENTO Notifica

REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione  
del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii

OBIETTIVO Rimedio a un grave turbamento dell'economia

SETTORI DI ATTIVITA' N.82.9

SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) – (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata -

Strumenti di aiuto

STRUMENTO contributo a fondo perduto (Categoria: Sovvenzione/Contributo in conto interessi)

ELEMENTO DI AIUTO € 29.436,00

IMPORTO NOMINALE € 29.436,00

#### **NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO SA.62668**

CODICE RNA (CAR) 20177

TITOLO MISURA Misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese e  
all'economia (come modificato da C(2022) 171 final su SA 101076)

TIPO MISURA Regime di aiuti

NORMA MISURA articolo1, commi 13-17, DL.41/2021 "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e  
agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da COVID-19"

AUTORITA' CONCEDENTE agenzia delle entrate

IDENTIFICATIVO MISURA ATTUATIVA 96809

TITOLO MISURA ATTUATIVA Contributo a fondo perduto per i soggetti colpiti dall'emergenza  
epidemiologica "Covid-19". Art. 1, D.L. n. 41/2021

ENTE COMPETENTE Ministero delle Imprese e del Made in Italy - Dipartimento per le politiche per le imprese -  
Direzione generale per gli incentivi alle imprese

BASE GIURIDICA MISURA ATTUATIVA articolo1, commi 13-17, DL.41/2021 "Misure urgenti in materia di  
sostegno alle imprese e agli operatori economici, di lavoro, salute e servizi territoriali, connesse all'emergenza da  
COVID-19"

COR 18806987

TITOLO PROGETTO Misure fiscali automatiche e sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese e  
all'economia (come modificato da C(2022) 171 final su SA 101076)

DESCRIZIONE PROGETTO "Contributo a fondo perduto per i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica  
""Covid-19?. Art. 1, D.L. n. 41/2021"

LINK PROGETTO

DATA CONCESSIONE 21/02/2024

ATTO DI CONCESSIONE

LINK ATTO DI CONCESSIONE

DENOMINAZIONE RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE PER LA LOGISTICA, LE  
INFRASTRUTTURE ED I TRASPORTI SOCIETA' PER AZIONI - IN BREVE RAM LOGISTICA  
INFRASTRUTTURE E TRA SPO

CODICE FISCALE 07926631008

DIMENSIONE PMI

REGIONE Lazio

Elemento di aiuto

TIPO PROCEDIMENTO Notifica

REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione  
del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e ss.mm.ii

OBIETTIVO Rimedio a un grave turbamento dell'economia

SETTORI DI ATTIVITA' N.82.9

SOGGETTO INTERMEDIARIO (ARTT. 16 e 21) – (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata -

Strumenti di aiuto

STRUMENTO contributo a fondo perduto (Categoria: Sovvenzione/Contributo in conto interessi)

ELEMENTO DI AIUTO € 29.436,00

IMPORTO NOMINALE € 29.436,00

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

In riferimento alle informazioni contenute nell'art. 2427, comma 1 numero 22 septies cod. civ. si precisa che in merito alla destinazione dell'utile di esercizio di Euro 284.309,09 se ne propone il riporto a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

L'Amministratore Unico

Davide Bordoni

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dr. Fioretti Roberto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico redatto in formato XBRL è conforme all'originale depositato agli atti della società.

Dr. Fioretti Roberto