

RAM LOGISTICA INFRASTRUTTURE E TRASPORTI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 19.508 | 24.267 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 19.508 | 24.267 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 3.651.804 | 4.241.216 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 694.082 | 195.525 |
| imposte anticipate | 48.262 | 43.258 |
| Totale crediti | 742.344 | 238.783 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.064.137 | 1.338.844 |
| Totale attivo circolante (C) | 6.458.285 | 5.818.843 |
| D) Ratei e risconti | 17.655 | 3.789 |
| Totale attivo | 6.495.448 | 5.846.899 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 200.000 | 200.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 1.584.214 | 1.352.178 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 391.098 | 232.036 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 3.175.312 | 2.784.214 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 172.161 | 165.243 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 292.648 | 244.297 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.586.496 | 2.329.901 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 237.349 | 292.569 |
| Totale debiti | 2.823.845 | 2.622.470 |
| E) Ratei e risconti | 31.482 | 30.675 |
| Totale passivo | 6.495.448 | 5.846.899 |





Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.723.897 | 1.541.870 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (589.412) | 1.467.743 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | (589.412) | 1.467.743 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 668 | 934 |
| altri | 11.129 | 7.550 |
| Totale altri ricavi e proventi | 11.797 | 8.484 |
| Totale valore della produzione | 3.146.282 | 3.018.097 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 12.684 | 13.729 |
| 7) per servizi | 1.225.599 | 1.325.945 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 104.662 | 110.419 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 759.445 | 732.229 |
| b) oneri sociali | 237.105 | 196.251 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 229.630 | 218.351 |
| c) trattamento di fine rapporto | 57.469 | 53.108 |
| e) altri costi | 172.161 | 165.243 |
| Totale costi per il personale | 1.226.180 | 1.146.831 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 6.091 | 10.367 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 6.148 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 6.091 | 4.219 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 6.091 | 10.367 |
| 14) oneri diversi di gestione | 14.145 | 56.298 |
| Totale costi della produzione | 2.589.361 | 2.663.589 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 556.921 | 354.508 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 303 | 223 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 303 | 223 |
| Totale altri proventi finanziari | 303 | 223 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 6.779 | 934 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6.779 | 934 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (6.476) | (711) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 550.445 | 353.797 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 164.351 | 123.971 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 1.674 |
| imposte differite e anticipate | (5.004) | (3.884) |

| | | |
|---|---------|---------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 159.347 | 121.761 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 391.098 | 232.036 |





Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 391.098 | 232.036 |
| Imposte sul reddito | 159.347 | 121.761 |
| Interessi passivi/(attivi) | 6.476 | 711 |
| (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 | 556.921 | 354.508 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 229.630 | 218.351 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 6.091 | 10.367 |
| 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 | 235.721 | 228.718 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 792.642 | 583.226 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 589.412 | (1.467.743) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (175.263) | 175.316 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (27.908) | (204.546) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (13.866) | (3.269) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 807 | (934) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (171.782) | 895.530 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 201.400 | (605.646) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 994.042 | (22.420) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (6.476) | (711) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (86.580) | (236.059) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (174.361) | (158.963) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (267.417) | (395.733) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 726.625 | (418.153) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.332) | (22.198) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.332) | (22.198) |
| 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) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 0 | 0 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 725.293 | (440.351) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.336.719 | 1.778.941 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 2.125 | 254 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.338.844 | 1.779.195 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.063.097 | 1.336.719 |
| Danaro e valori in cassa | 1.040 | 2.125 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.064.137 | 1.338.844 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di RAM LOGISTICA INFRASTRUTTURE E TRASPORTI SPA (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.

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.

Il bilancio d'esercizio della Società, 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'), si compone pertanto dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali, mentre i valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in migliaia di Euro, salvo ove diversamente specificato.

Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi 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.
- 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.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omissi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

- Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2018.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Lavori in corso su ordinazione

In presenza di un contratto vincolante per le parti e della capacità della Società di misurare attendibilmente il risultato della commessa, i lavori in corso su ordinazione sono rilevati sulla base dello stato di avanzamento (o percentuale di completamento) secondo il quale i costi, i ricavi ed il margine sono rilevati in base alle attività eseguite. La percentuale di completamento è determinata mediante l'applicazione del metodo delle ore lavorate.

La valutazione riflette la migliore stima dei lavori effettuata alla data di rendicontazione.

I ricavi di commessa comprendono i corrispettivi contrattualmente pattuiti.

I costi di commessa includono: tutti i costi che si riferiscono direttamente alla commessa, i costi indiretti che sono attribuibili all'intera attività produttiva e che possono essere imputati alla commessa stessa, oltre a qualunque altro costo che può essere specificatamente addebitato al committente sulla base delle clausole contrattuali.

Nel conto economico, i corrispettivi acquisiti a titolo definitivo sono rilevati come ricavi mentre la variazione dei lavori in corso su ordinazione, pari alla variazione delle rimanenze per lavori eseguiti e non ancora liquidati in via definitiva rispettivamente all'inizio e alla fine dell'esercizio, è rilevata nell'apposita voce di conto economico. La rilevazione a ricavo è effettuata solo quando vi è la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto alla Società quale corrispettivo del valore dei lavori eseguiti.

Nel caso di fatturazione provvisoria, gli anticipi e gli acconti costituiscono fatti finanziari, non rilevano ai fini del riconoscimento dei ricavi e sono sempre rilevati nel passivo in quanto non necessariamente determinati in funzione del valore dei lavori eseguiti. Per converso, nel caso di fatturazione definitiva dei lavori, la pertinente quota di anticipi e acconti viene stornata dal passivo.

Qualora sia probabile che i costi totali stimati di una singola commessa eccedano i ricavi totali stimati, la commessa è valutata al costo e la perdita probabile per il completamento della commessa è rilevata a decremento dei lavori in corso su ordinazione nell'esercizio in cui la stessa diviene prevedibile, sulla base di una obiettiva e ragionevole valutazione delle circostanze esistenti ed indipendentemente dallo stato di avanzamento della commessa. Se tale perdita è superiore al valore dei lavori in corso, viene rilevato un apposito fondo rischi e oneri pari all'eccedenza.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari 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. [OIC 15.57 e 79]

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 e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.



Contributi pubblici in conto esercizio

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte 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.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile

di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verificano eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.



Nota integrativa abbreviata, attivo**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO****Immobilizzazioni****IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 19.508 (€ 24.267 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 113.438 | 110.077 | - | 223.515 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 113.438 | 85.810 | | 199.248 |
| Valore di bilancio | 0 | 24.267 | 0 | 24.267 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 1.332 | - | 1.332 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 6.091 | | 6.091 |
| Totale variazioni | 0 | (4.759) | - | (4.759) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 113.438 | 111.409 | - | 224.847 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 113.438 | 91.901 | | 205.339 |
| Valore di bilancio | 0 | 19.508 | 0 | 19.508 |

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

La voce, pari ad euro 19.508, è così composta:

Mobili e arredi per un valore netto di euro 4.860

Macchine d'ufficio elettroniche per un valore netto di euro 14.648

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

Mobili e arredi 12%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Altre informazioni:

nell'esercizio l'incremento è da ricondurre all'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche.

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

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.651.804 (€ 4.241.216 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Lavori in corso su ordinazione | 4.241.216 | (589.412) | 3.651.804 |
| Totale rimanenze | 4.241.216 | (589.412) | 3.651.804 |

La voce comprende, oltre a quota parte delle commesse CEF, e Convenzione Ten-T del precedente esercizio per le quali al 31.12.2019 non risultavano ancora approvate le rendicontazioni, la valorizzazione delle commesse relative alle attività svolte nel 2019 dalla società in esecuzione delle convenzioni in essere con il Ministero delle Infrastrutture. Si riportano in dettaglio una sintesi degli incrementi dei valori delle commesse nell'esercizio e il dettaglio della movimentazione del magazzino per singola commessa:

| Progetto | Costi risorse | Altri costi | Viaggi e trasferte | Totale incrementi 2019 |
|---|---------------|-------------|--------------------|------------------------|
| DG Porti - Assistenza tecnica annuale | 585.410 | 449.185 | 9.171 | 1.043.766 |
| DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2016) | 35.000 | 430 | - | 35.430 |
| DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2017) | 229.110 | 26.786 | 550 | 256.446 |
| DG Trasporto stradale - Ferrobonus | 185.150 | 42.448 | - | 227.598 |
| DG Trasporto stradale - Marebonus | 173.600 | 81.303 | 6.809 | 261.712 |
| DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2018) | 67.900 | 80 | 12.521 | 80.501 |
| DG Trasporto stradale - Investimenti (2018) | 74.125 | 372 | - | 74.497 |
| DG Trasporto Ferroviario . Norma merci | 28.425 | 1.040 | 3.642 | 33.107 |
| DG Trasporto stradale - Investimenti (2019) | 872 | 154 | - | 1.026 |
| Bandi Europei e Connecting Europe Facility (CEF) | 35.675 | 11.410 | 13.041 | 60.126 |
| Supporto e assistenza tecnica MIT - Piano mobilità e trasporti regione Molise | 16.140 | 44.321 | 264 | 60.725 |
| Agreement med Enemet MOB | 13.132 | 10.650 | 3.112 | 26.894 |
| Agreement Charge italia - Croazia | 43.273 | 60.097 | 3.108 | 106.478 |

| | | | | |
|---|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Improving maritime transport efficiency and safety in Adriatic | 15.119 | 25 | 1.549 | 16.693 |
| Promoting maritime and multimodal freight transport in the Adriatic Sea | 10.416 | 17.025 | 1.924 | 29.365 |
| DG Programmazione - Assistenza tecnica TEN/T - PSA 2 | 68.828 | 55.802 | 36.374 | 161.004 |
| Totale | 1.582.174 | 801.128 | 92.065 | 2.475.367 |

Dettaglio dei movimenti dei lavori in corso relativi all'esercizio 2019

| Progetto | Lavori in corso all' 1.1.2019 | Variazioni in aumento | Variazioni in diminuzione | Altre rettifiche | Lavori in corso al 31.12.2019 |
|---|-------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------|
| DG Porti - Assistenza tecnica annuale | 1.115.274 | 1.043.766 | (1.105.507) | (122.810) | 930.723 |
| DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2016) | 165.781 | 35.430 | (176.785) | | 24.426 |
| DG Trasporto stradale - Formazione professionale ed Investimenti (2017) | 487.688 | 256.446 | (487.390) | (298) | 256.446 |
| DG Trasporto stradale - Ferrobonus | 217.294 | 227.598 | (217.294) | | 227.598 |
| DG Trasporto stradale - Marebonus | 269.975 | 261.712 | (269.976) | +1 | 261.712 |
| DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2018) | 18.745 | 80.501 | - | - | 99.246 |
| DG Trasporto stradale - Investimenti (2018) | 44.335 | 74.497 | - | - | 118.832 |
| DG Trasporto Ferroviario - Norma merci | - | 33.107 | - | - | 33.107 |
| DG Trasporto stradale - Investimenti (2019) | - | 1.026 | - | - | 1.026 |
| Bandi Europei e Connecting Europe Facility (CEF) | 1.288.459 | 60.126 | (310.991) | - | 1.037.594 |
| Supporto e assistenza tecnica MIT - Piano mobilità e trasporti regione Molise | - | 60.725 | - | - | 60.725 |
| Agreement med Enemet MOB | 24.335 | 26.894 | - | +2.393 | 53.622 |
| Agreement Charge italia - Croazia | 48.297 | 106.478 | - | - | 154.775 |
| Improving maritime transport efficiency and safety in Adriatic | - | 16.693 | - | - | 16.693 |
| Promoting maritime and multimodal freight transport in the Adriatic Sea | - | 29.365 | - | - | 29.365 |
| DG Programmazione - Assistenza tecnica TEN/T - PSA 2 | 471.921 | 161.004 | (302.746) | - | 330.179 |
| DG Trasporto stradale - Assistenza tecnica al RUP | 34.836 | 0 | (19.100) | - | 15.736 |
| DG Porti - Assistenza tecnica progetto Supreme | 54.275 | - | (57.928) | +3.653 | - |
| Totale | 4.241.215 | 2.475.367 | (2.947.717) | (117.061) | 3.651.804 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 742.344 (€ 238.783 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

Sc

| | Esigibili entro l'esercizio successivo | Valore nominale totale | Valore netto |
|--------------------|--|------------------------|----------------|
| Verso clienti | 276.592 | 276.592 | 276.592 |
| Crediti tributari | 102.597 | 102.597 | 102.597 |
| Imposte anticipate | | 48.262 | 48.262 |
| Verso altri | 314.893 | 314.893 | 314.893 |
| Totale | 694.082 | 742.344 | 742.344 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 101.329 | 175.263 | 276.592 | 276.592 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 45.002 | 57.595 | 102.597 | 102.597 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 43.258 | 5.004 | 48.262 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 49.194 | 265.699 | 314.893 | 314.893 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 238.783 | 503.561 | 742.344 | 694.082 | 0 | 0 |

I crediti al 31 dicembre 2019 mostrano un forte incremento rispetto all'esercizio precedente da imputare principalmente all'incremento dei crediti verso clienti per euro 175.263, dei crediti verso l'erario integralmente dovuto al credito IVA che verrà utilizzato in compensazione con altri tributi e degli altri crediti per progetti europei rendicontati entro la data del 31 dicembre 2019.

I crediti tributari, inclusi quelli per imposte anticipate, sono pari a complessivi euro 150.859, di cui 48.262 euro per imposte IRES anticipate, sono costituiti per l'intero importo dal credito IVA maturato a tutto il 2019. Gli importi degli acconti versati per IRES ed IRAP rispetto alle imposte complessivamente determinate per l'esercizio 2019 sono stati riclassificati in diminuzione della voce di debito.

Si specifica poi che tra i crediti verso altri, di cui si è detto sopra, sono stati riclassificati 8.941 euro di anticipi a fornitori.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.064.137 (€ 1.338.844 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.336.719 | 726.378 | 2.063.097 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.125 | (1.085) | 1.040 |

| | | | |
|-------------------------------------|-----------|---------|-----------|
| Totale disponibilità liquide | 1.338.844 | 725.293 | 2.064.137 |
|-------------------------------------|-----------|---------|-----------|

Le disponibilità liquide al 31/12/2019 sono depositate su un unico conto corrente aziendale acceso presso la Banca del Fucino di Roma ad eccezione di un piccolo fondo di cassa, pari a 852 euro, in contanti e valori bollati per euro 188.

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 17.655 (€ 3.789 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 3.789 | 13.866 | 17.655 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.789 | 13.866 | 17.655 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.175.312 (€ 2.784.214 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale al 31 dicembre 2018, pari a 1.000.000 di Euro, è interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 1.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale di 1 Euro cadauna, tutte intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'Assemblea del 26 luglio 2019 ha deliberato di riportare a nuovo l'utile di esercizio conseguito nel 2018.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 1.000.000 | 0 | 0 | | 1.000.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 200.000 | 0 | 0 | | 200.000 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Totale altre riserve | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.352.178 | 232.036 | 0 | | 1.584.214 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 232.036 | 0 | 232.036 | 391.098 | 391.098 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.784.214 | 232.036 | 232.036 | 391.098 | 3.175.312 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate, anche le movimentazioni dell'esercizio precedente con l'indicazione del saldo al 31.12.2017 e la movimentazione relativa all'esercizio 2018:

| | Valore di inizio esercizio | Incrementi |
|----------|----------------------------|------------|
| Capitale | 1.000.000 | 0 |

| | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Riserva legale | 200.000 | 0 |
| Altre riserve | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 1.101.896 | 250.282 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 250.282 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 2.552.178 | 250.282 |

| | Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | | 1.000.000 |
| Riserva legale | 0 | | 200.000 |
| Altre riserve | | | |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | | 1.352.178 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 250.282 | 232.036 | 232.036 |
| Totale Patrimonio netto | 250.282 | 232.036 | 2.784.214 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|------------------|------------------------------|
| Capitale | 1.000.000 | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | |
| Riserve di rivalutazione | 0 | |
| Riserva legale | 200.000 | A-B |
| Riserve statutarie | 0 | |
| Altre riserve | | |
| Totale altre riserve | 0 | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | |
| Utili portati a nuovo | 1.584.214 | A-B-C |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | |
| Totale | 2.784.214 | |

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 172.161 (€ 165.243 nel precedente esercizio).

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

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 165.243 | 165.243 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 172.161 | 172.161 |
| Utilizzo nell'esercizio | 165.243 | 165.243 |
| Totale variazioni | 6.918 | 6.918 |
| Valore di fine esercizio | 172.161 | 172.161 |

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 292.648 (€ 244.297 nel precedente esercizio).

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

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 244.297 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 57.469 |
| Utilizzo nell'esercizio | 9.118 |
| Totale variazioni | 48.351 |
| Valore di fine esercizio | 292.648 |

La voce accoglie l'indennità di fine rapporto maturata al 31 dicembre 2019 dall'unico dirigente della Società e dai dipendenti. L'utilizzo è pari a quanto versato come imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e quanto liquidato ad alcuni dipendenti che hanno interrotto il loro rapporto di lavoro con la società come ampiamente descritto al punto 4 della relazione sulla gestione.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza



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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 373.352 | (27.908) | 345.444 | 345.444 | 0 |
| Debiti tributari | 67.911 | 53.048 | 120.959 | 120.959 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 43.916 | (6.281) | 37.635 | 37.635 | 0 |
| Altri debiti | 2.137.291 | 182.516 | 2.319.807 | 2.082.458 | 237.349 |
| Totale debiti | 2.622.470 | 201.375 | 2.823.845 | 2.586.496 | 237.349 |

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

Di seguito si fornisce un breve commento delle voci.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori, che si riferiscono a costi di gestione, sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Sono costituiti da debiti per euro 178.441, al netto di note di credito da ricevere per euro 14.234, e da debiti per fatture da ricevere per euro 167.002.

Debiti tributari

L'importo è composto da debiti per ritenute alla fonte verso dipendenti, collaboratori e professionisti, pari a 50.222 euro, ritenute che sono state tutte versate nel mese di gennaio 2020, dall'IVA in sospensione sulle fatture emesse al Ministero delle Infrastrutture, non ancora incassate, per euro 17.987, e dal debito per le imposte di competenza, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, per euro 52.750

Debiti verso Istituti di previdenza e della sicurezza sociale

Tutti i debiti verso gli enti assistenziali, previdenziali ed assicurativi sono stati saldati nel mese di gennaio 2020 ad eccezione del Inail versata a febbraio.

Altri debiti

Si fornisce il dettaglio:

| | 2019 | 2018 | inc/decr |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Debiti verso dipendenti e collaboratori | 139.145 | 160.575 | -21.431 |
| Debiti verso Amministratori e Sindaci | 50.160 | 42.567 | 7.593 |
| Debiti V/Min.infrastrutt. per anticipo | 237.349 | 237.349 | 0 |
| Debiti V/Min.infrastrutt. per acconti ricevuti | 203.355 | 203.355 | 0 |
| Debiti V/Min.infrastrutt. e Demanio per affitto | 282.554 | 265.776 | 16.778 |
| Finanziamento Agevolato per Ricerca | 27.471 | 109.902 | -82.431 |
| Debiti diversi | 1.379.773 | 1.117.766 | 262.007 |
| Totale | 2.319.807 | 2.137.291 | 182.516 |

I debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riguardano l'accertamento, al 31 dicembre 2019, dei costi per competenze differite, pari ad euro 136.243, e, per la differenza, spese anticipate da parte dei dipendenti e collaboratori per trasferte.

Il debito per anticipi ricevuti dal Ministero delle Infrastrutture è rappresentato dall'anticipo contrattuale pari al 15% del valore totale, concesso ex art. 3, paragrafo 2, comma 4 della Convenzione Quadro stipulata con lo stesso Ministero in data 5 agosto 2004, al netto di quanto utilizzato in esercizi pregressi a seguito delle attività svolte dalla società. La posta non è variata nell'esercizio.

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

Il debito verso il Ministero per l'affitto è, per euro 29.625, quanto dovuto per il 2019 per i costi relativi ai locali in dotazione della società nella sede del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti e per euro 252.928 a quanto concordato come dovuto al Demanio con il quale è stata stipulata una convenzione che riconosce come canone annuo un importo di 71.280. In relazione al debito pregresso, relativo agli anni 2015/2018 ed i primi tre mesi del 2019, si è perfezionato un accordo per la rateizzazione.

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

I debiti diversi sono, infine, principalmente costituiti da acconti ricevuti in relazione ai progetti commentati nella voce "Rimanenze".

Si specifica infine che nella voce "debiti verso altri" esposta in bilancio è stato indicato come dovuto oltre l'esercizio successivo il debito per l'anticipo concesso sulla base della Convenzione Quadro stipulata nel 2014.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.482 (€ 30.675 nel precedente esercizio).

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 0 | 1.475 | 1.475 |
| Risconti passivi | 30.675 | (668) | 30.007 |
| Totale ratei e risconti passivi | 30.675 | 807 | 31.482 |

La voce risconti passivi è relativa al contributo a fondo perduto a copertura degli interessi, come commentato nella voce "Altri debiti" che viene rilasciato a conto economico in misura pari agli interessi passivi relativi al finanziamento agevolato per la ricerca aggiudicata dal MIUR.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

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 3.146.282 Euro con un incremento rispetto al precedente esercizio di 128.185 euro (+ 4,2% rispetto al 2018).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni, pari ad euro 3.723.897 riflettono i lavori liquidati in via definitiva nell'esercizio e risultano costituiti per euro 3.051.779 dai corrispettivi liquidati del Ministero delle Infrastrutture, per 452 euro da corrispettivi liquidati da terzi e per euro 671.666 da corrispettivi liquidati in relazione ai progetti europei.

Variazione delle rimanenze e altri ricavi e proventi

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

Gli "Altri ricavi e proventi" includono per euro 668 il contributo a copertura degli interessi passivi di competenza 2019 sul finanziamento agevolato per la ricerca aggiudicata dal MIUR come già commentato nella voce altri debiti.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.225.599 (€ 1.325.945 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Collaborazioni | 92.188 | 29.497 |
| Prestazioni servizi tecnici, amministrativi e legali | 235.968 | 299.559 |
| Spese per ricerca del personale | 0 | 8.685 |
| Compensi amministratori sindaci e CdA | 132.584 | 133.640 |
| Spese di rappresentanza | 0 | 0 |
| Spese di comunicazione | 39.492 | 96.770 |
| Spese di viaggio e di trasporto | 102.585 | 103.870 |
| Altri costi | 622.782 | 653.923 |
| Totale | 1.225.599 | 1.325.945 |

Nella voce "Prestazione servizi tecnici, amministrativi e legali" sono stati esposti i costi relativi ai servizi tecnici affidati a società od a professionisti esterni che hanno cooperato con la Società nello svolgimento delle attività previste dalle convenzioni stipulate con il Ministero, il costo per i servizi amministrativi, contabili e fiscali, le spese

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

La voce "compensi Amministratori e Sindaci" è composta per 118.944 euro dal compenso determinato dall'Assemblea per l'Amministratore Unico e, per 13.640 euro, dai compensi per il Collegio sindacale.

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

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

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

La voce "altri costi" comprende essenzialmente tutte le spese per i servizi che ci sono stati resi per ottemperare alle convenzioni in essere con il Ministero delle Infrastrutture ed i Progetti europei nonché alcune spese generali quali le spese per utenze e poste telegrafiche (13.890 Euro), le spese per assicurazioni (24.919 Euro), le spese per i buoni pasto (26.430 Euro) nonché altri costi per servizi bancari e servizi per la gestione corrente.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 104.662 (€ 110.419 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| Descrizione | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Affitti e spese condominiali | 100.482 | 104.419 |
| Noleggio attrezzature e manutenzioni | 4.180 | 6.095 |
| Totale | 104.662 | 110.514 |

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

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

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.145 (€ 56.298 nel precedente esercizio).

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

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

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRES | 136.036 | 0 | 0 | 5.004 | |
| IRAP | 28.315 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 164.351 | 0 | 0 | 5.004 | 0 |

Le imposte imputate al conto economico sono calcolate in base alle vigenti normative sul reddito imponibile. L'IRES dell'esercizio ha risentito positivamente dell'effetto della c.d. ACE che premia le società che, nel corso degli ultimi esercizi, si sono ricapitalizzate grazie alla attribuzione a riserve patrimoniali degli utili conseguiti e delle deduzioni IRAP. A fronte di una aliquota effettiva teorica IRES del 24% la Società nell'esercizio, grazie a quanto sopra evidenziato ed in relazione a costi non deducibili di modesta entità, presenta un'aliquota effettiva sostanzialmente di pari importo.

Nel rispetto dei principi di valutazione adottati, si è proceduto a conteggiare, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno, la fiscalità differita. Le aliquote utilizzate sono state il 24% per l'IRES e il 4,82% per l'IRAP.

L'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta come segue.

Nel conto economico alla voce "20 - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono rilevate le imposte di competenza dell'esercizio rappresentate da imposte correnti per 164.351 euro, da imposte anticipate pari a 5.004 euro e dalle imposte riferite all'esercizio precedente derivanti da differenziali di imposte derivanti dalle dichiarazioni presentate rispetto alla stima che era stata effettuata in sede di predisposizione del bilancio 2018.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 3 |
| Impiegati | 15 |
| Totale Dipendenti | 19 |

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

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

Compensi agli organi sociali

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi | 118.944 | 13.640 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

I compensi indicati sono al netto dei contributi sociali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

| | Valore |
|------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 19.500 |

| | Valore |
|--|---------------|
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 19.500 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si specifica che la Società non ha impegni e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Nel corso dell'esercizio ha rilasciato due polizze fidejussorie assicurative a favore dell'Agenzia del Demanio. Una prima di euro 17.820 con scadenza il 12/7/2024 per la concessione degli uffici presso il MIT ed una seconda di ammontare pari ad euro 267.824, sempre con scadenza il 12/7/2024, a fronte del piano di rateizzazione di cui si è detto in precedenza.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si specifica che non vi sono operazioni con parti correlate ad eccezione dei rapporti con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti riepilogato nella sottostante tabella:

| Rapporti con parti correlate | M.I.T. |
|------------------------------|-----------|
| Crediti | 276.592 |
| Debiti | 1.339.213 |
| Costi | 29.625 |
| Ricavi | 3.051.779 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

A fronte dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha colpito il Paese a partire dal mese di marzo 2020, RAM ha comunque sempre garantito la piena continuità operativa ed aziendale. In linea con le disposizioni delle autorità governative e sempre di concerto con il Ministero ospitante, la Società ha dato luogo a tutti gli interventi opportuni e necessari per contenere il rischio di contagio, in particolare attivando la modalità di lavoro agile per i propri dipendenti ai sensi di quanto previsto dall'art. 87 del DPCM del 17 marzo 2020. Non vi sono ulteriori elementi e fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che devono essere comunicati ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile. Al riguardo si rimanda comunque alle informazioni di carattere generale riportate nella relazione sulla gestione.

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

Strumenti finanziari derivati

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

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



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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 124, così come riformulate 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 riguardo si specifica, che le prestazioni di servizi sono state pagate dalle pubbliche amministrazioni a fronte dell'emissione di fattura e che gli importi incassati per progetti comunitari sono stati incassati a fronte di aggiudicazioni di bandi di gara. La tabella sottostante viene pertanto fornita ai sensi del D.Lgs. 33/13 che richiede di indicare tutti gli importi incassati erogati dalle PA.

| Soggetto erogante | Importo (€) | Oggetto |
|-------------------|--------------|--|
| MIT | 3.290.557,93 | Fatture emesse ed incassate per spettanze per servizi svolti per il MIT sulla base di specifici atti convenzionali stipulati |
| MEF - IGRUE | 95.000,00 | Rendicontazioni per servizi svolti per il MIT sulla base di specifici atti convenzionali stipulati |
| | 45.501,52 | Progetti comunitari aggiudicati a bando di gara anche in qualità di <i>implementing body</i> del MIT |
| Regione Veneto | 101.118,80 | Progetti comunitari aggiudicati sul bando Interreg Italia Croazia. L'importo incassato è per 25.710,21 di competenza RAM mentre euro 75.408,59 è stato rigirato ai partners del Progetto di cui RAM è capofila |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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



Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

CASCETTA ENNIO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

