

# RAM LOGISTICA INFRASTRUTTURE E TRASPORTI S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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
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

	31-12-2023	31-12-2022
<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	18.645	25.365
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	18.645	25.365
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.171.897	4.593.974
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.335.574	1.706.692
imposte anticipate	107.972	85.562
Totale crediti	1.443.546	1.792.254
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	3.075.351	2.810.120
Totale attivo circolante (C)	8.690.794	9.196.348
D) Ratei e risconti	18.748	22.668
Totale attivo	8.728.187	9.244.381
<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	2.950.587	2.542.152
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	452.084	408.434
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.602.671	4.150.586
B) Fondi per rischi e oneri	302.669	209.294
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	495.432	456.842
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.849.467	3.949.711
esigibili oltre l'esercizio successivo	477.948	477.948
Totale debiti	3.327.415	4.427.659
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	8.728.187	9.244.381

# Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.052.850	5.348.459
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(422.077)	634.735
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(422.077)	634.735
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.107.115	5.000
altri	5.897	147.041
Totale altri ricavi e proventi	1.113.012	152.041
Totale valore della produzione	5.743.785	6.135.235
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.042	9.502
7) per servizi	2.978.706	3.877.635
8) per godimento di beni di terzi	142.838	152.124
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.176.559	732.263
b) oneri sociali	389.583	255.213
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	350.757	260.478
c) trattamento di fine rapporto	87.194	91.843
e) altri costi	263.563	168.635
Totale costi per il personale	1.916.899	1.247.954
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.634	11.258
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.634	11.258
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	86.274
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.634	97.532
13) altri accantonamenti	4.651	0
14) oneri diversi di gestione	41.586	152.637
Totale costi della produzione	5.107.356	5.537.384
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	636.429	597.851
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26.799	9.217
Totale proventi diversi dai precedenti	26.799	9.217
Totale altri proventi finanziari	26.799	9.217
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.342	4.351
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.342	4.351
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24.457	4.866
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)	660.886	602.717
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	232.201	215.947
imposte relative a esercizi precedenti	(989)	0

---

imposte differite e anticipate	(22.410)	(21.664)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	208.802	194.283
21) Utile (perdita) dell'esercizio	452.084	408.434

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	452.084	408.434
Imposte sul reddito	208.802	194.283
Interessi passivi/(attivi)	(24.457)	(4.866)
(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	636.429	597.851
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	352.211	346.751
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.634	11.258
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	84.342
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
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>362.845</b>	<b>442.351</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	999.274	1.040.202
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	422.077	(634.735)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	477.326	(790.835)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(748.563)	1.005.038
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.920	(11.960)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(429.804)	(685.257)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(275.044)</b>	<b>(1.117.749)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	724.230	(77.547)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	24.457	4.866
(Imposte sul reddito pagate)	(259.296)	(24.450)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(220.246)	(285.177)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(455.085)</b>	<b>(304.761)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>269.145</b>	<b>(382.308)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.914)	(4.777)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(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)	(3.914)	(4.777)
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)	265.231	(387.085)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.810.033	3.196.050
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	87	1.019
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.810.120	3.197.069
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.072.845	2.810.033
Danaro e valori in cassa	2.506	87
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.075.351	2.810.120
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

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.

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 dall'Amministratore Unico 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 omessi 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 2022.

## **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 giornate 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, 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. [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

Vengono 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.

## 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 € 18.645 (€ 25.365 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	113.348	147.120	-	260.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.348	121.755		235.103
Valore di bilancio	0	25.365	0	25.365
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	3.914	-	3.914
Ammortamento dell'esercizio	0	10.634		10.634
Totale variazioni	0	(6.720)	-	(6.720)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	113.438	151.034	-	264.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.438	132.389		245.827
Valore di bilancio	0	18.645	0	18.645

##### Immobilizzazioni immateriali

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, completamente ammortizzate, ed € 18.441, con l'ammortamento che si è anch'esso concluso, 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 € 18.645, è così composta:

Mobili e arredi per un valore netto di €3.617

Macchine d'ufficio elettroniche per un valore netto di € 15.028

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

Mobili e arredi 12%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Altre informazioni:

Si segnala che l'incremento per acquisizioni dell'esercizio è da ricondurre all'acquisto di mobili e arredi per € 2.630 e di macchine d'ufficio elettroniche per € 1.284.

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

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.171.897 (€ 4.593.974 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	4.593.974	(422.077)	4.171.897
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.593.974</b>	<b>(422.077)</b>	<b>4.171.897</b>

La voce comprende, oltre a quota parte di alcune delle commesse del precedente esercizio per le quali al 31.12.2022 non risultavano ancora finalizzate le rendicontazioni, la valorizzazione delle commesse relative alle attività svolte nel 2023 dalla società in esecuzione delle convenzioni in essere con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (di seguito MIT o Ministero) e di altri committenti. Si riporta 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 2023
DG Porti - Assistenza tecnica annuale	595.302	685.043	11.500	1.291.845
DG Intermodalità - Ferrobonus	105.944	9.840	-	115.784
DG Intermodalità - Marebonus	115.752	186.421	-	302.173
DG Intermodalità - Idrobonus (Fluvio marittimo)	14.570	33.634	-	48.204
DG Intermodalità - PLN	338.160	91.609	5.976	435.745
DG Trasporto stradale - Investimenti 7 (2020)	166.998	47.069	-	214.067
DG Trasporto stradale - Investimenti 8 (2021)	162.868	2.720	-	165.588
DG Trasporto stradale - Investimenti 9 (2022)	20.014	-	-	20.014
DG Trasporto stradale - Investimenti sostenibili	23.212	950	-	24.162
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2021)	25.384	389	-	25.773
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2022)	31.002	-	9.742	40.744
Struttura Tecnica di Missione - Supporto e assistenza tecnica	74.178	285.951	6.240	366.369
Struttura Tecnica di Missione - Piano mobilità e trasporti regione Molise	-	936	-	936
Progetti CEF	21.396	173.626	1.930	196.952
Dig Sea	10.421	25.074	4.078	39.573
E - bridge	24.506	-	286	24.792

EFTI	19.776	4.180	5.315	29.271
<b>Totale</b>	<b>1.749.483</b>	<b>1.547.442</b>	<b>45.067</b>	<b>3.341.992</b>

#### Dettaglio dei movimenti dei lavori in corso relativi all'esercizio 2023

Progetto	Magazzino iniziale 1.1.2023	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Altre rettifiche	Magazzino finale 31.12.2023
DG Porti - Assistenza tecnica annuale	1.423.190	1.291.845	(1.351.849)	(71.341)	1.291.845
DG Intermodalità - Ferrobonus	427.333	115.784	0	0	543.117
DG Intermodalità - Marebonus	268.278	302.173	0	0	570.451
DG Intermodalità - Idrobonus (Fluvio marittimo)	51.500	48.204	0	0	99.704
DG Intermodalità - PLN	286.473	435.745	(292.998)	6.525	435.745
DG Trasporto stradale - Investimenti 6 (2019)	0				0
DG Trasporto stradale - Investimenti 7 (2020)	281.901	214.067	0	0	495.968
DG Trasporto stradale - Investimenti 8 (2021)	52.140	165.588	0	0	217.728
DG Trasporto stradale - Investimenti 9 (2022)	0	20.014	0	0	20.014
DG Trasporto stradale - Investimenti sostenibili	33.140	24.162	0	0	57.302
DG Trasporto stradale - Formaz. prof.le ed Investimenti (2016)	24.426	0	0	0	24.426
DG Trasporto stradale - Formaz. prof.le ed Investimenti (2017)	0				0
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2019)	60.517	0	(60.517)	0	0
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2020)	82.015	0	0	0	82.015
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2021)	55.771	25.773	0	0	81.544
DG Trasporto stradale - Formazione professionale (2022)	0	40.744	0	0	40.744
Struttura Tecnica di Missione - Supporto e assistenza tecnica	1.035.629	366.369	(1.404.572)	2.574	0
Struttura Tecnica di Missione - Piano mobilità e trasporti Molise	96.196	936	(107.499)	10.367	0
E - bridge	0	24.792	0	0	24.792
EFTI	0	29.271	0	0	29.271
Progetti CEF	155.009	196.952	(193.268)	(1.462)	157.231
Enernet MOB	73.978	0	(84.123)	10.145	(0)
Dig Sea	28.331	39.573	(73.916)	6.012	0
Intesa	110.157	0	(116.604)	6.447	0
Promares	47.990	0	(51.510)	3.520	(0)
<b>Totale</b>	<b>4.593.974</b>	<b>3.341.992</b>	<b>(3.736.856)</b>	<b>(27.213)</b>	<b>4.171.897</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.443.546 (€ 1.792.254 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi / svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	941.647	941.647	0	941.647
<b>Crediti tributari</b>	59.961	59.961		59.961
<b>Imposte anticipate</b>		107.972		107.972
<b>Verso altri</b>	441.750	441.750	107.784	333.966
<b>Totale</b>	<b>1.443.358</b>	<b>1.551.330</b>	<b>107.784</b>	<b>1.443.546</b>



## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.418.973	(477.326)	941.647	941.647	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	41.056	18.905	59.961	59.961	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	85.562	22.410	107.972			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	246.663	87.303	333.966	333.966	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.792.254	(348.708)	1.443.546	1.335.574	0	0

I crediti al 31 dicembre 2023 si sono decrementati rispetto all'esercizio precedente. Detto decremento è da imputare principalmente alla riduzione dei crediti verso clienti.

Si specifica che i crediti verso clienti sono interamente costituiti da fatture, emesse per € 316.546 da emettere, per € 625.101, per le attività svolte in esecuzione delle convenzioni in essere con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

I crediti verso altri sono principalmente costituiti da crediti per progetti europei, pari ad € 420.001, rendicontati ma ancora da incassare. A tale proposito per il progetto Gain4core per il quale era stato contabilizzato in anni precedenti un credito complessivo di € 138.550 il MIT, con nota del 16 marzo 2023, ha preannunciato, liquidando l'importo di € 54.168, che la differenza al momento non sarebbe stata liquidata e pertanto nel precedente esercizio si era proceduto ad accantonare a fondo svalutazione crediti l'importo ritenuto al momento non recuperabile per € 84.382.

I crediti tributari, inclusi quelli per imposte anticipate, sono pari a complessivi € 167.933, di cui € 107.972 per imposte IRES anticipate e crediti per imposte per € 59.961. Quest'ultimo importo è costituito per € 46.395 dal credito IVA maturato a tutto il 2023, che verrà utilizzato in compensazione con altri tributi e, per la differenza, dal maggior acconto Irap versato, pari ad € 51.370 rispetto all'imposta di competenza dell'esercizio pari ad € 37.804. Gli acconti IRES e le ritenute subite sono stati interamente portati in diminuzione delle corrispondenti voci di debito.

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.075.351 (€ 2.810.120 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>	2.810.033	262.812	3.072.845
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	87	2.419	2.506
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.810.120	265.231	3.075.351

Le disponibilità liquide al 31/12/2023 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 € 2.506, in contanti.

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 18.748 (€ 22.668 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	22.668	(3.920)	18.748
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	22.668	(3.920)	18.748

I risconti attivi sono costituiti principalmente dalla quota di competenza 2024 di alcune fatture per servizi ricevute nell'esercizio.

## 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 € 4.602.671 (€ 4.150.586 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale al 31 dicembre 2023, pari a € 1.000.000, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 1.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale di € 1 ciascuna, tutte intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'Assemblea del 4 luglio 2023 ha deliberato di riportare a nuovo l'utile di esercizio conseguito nel 2022.

#### 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	0	0	0		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	200.000	0	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	2.542.152	1	408.434	0		2.950.587
Utile (perdita) dell'esercizio	408.434	0	0	408.434	452.084	452.084
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.150.586</b>	<b>1</b>	<b>408.434</b>	<b>408.434</b>	<b>452.084</b>	<b>4.602.671</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
Capitale	1.000.000	0
Riserva legale	200.000	0

Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo	2.267.926	274.226
Utile (perdita) dell'esercizio	274.226	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>3.742.152</b>	<b>274.226</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	0		2.542.152
Utile (perdita) dell'esercizio	274.226	408.434	408.434
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>274.226</b>	<b>408.434</b>	<b>4.150.586</b>

## 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	2.950.587	A-B-C
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
<b>Totale</b>	<b>4.150.587</b>	

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

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 302.669 (€ 209.294 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	209.294	209.294

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	268.214	268.214
Utilizzo nell'esercizio	174.839	174.839
<b>Totale variazioni</b>	93.375	93.375
<b>Valore di fine esercizio</b>	302.669	302.669

Quanto iscritto come fondo oneri futuri per un totale di € 302.669 è relativo per € 263.563 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 ed include anche una stima dei contributi dovuti.

Sempre nel fondo per rischi ed oneri è iscritto un importo complessivo di € 40.659 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 è costituito da € 25.080 come fondo aziendale a disposizione per l'innovazione tecnologica ed € 14.026 come fondo per le funzioni tecniche, in qualità di RUP o DEC, svolte dai dipendenti.

## 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 € 495.432 (€ 456.842 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	456.842
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	83.997
Utilizzo nell'esercizio	45.407
<b>Totale variazioni</b>	38.590
<b>Valore di fine esercizio</b>	495.432

La voce accoglie l'indennità di fine rapporto maturata al 31 dicembre 2023 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 ai dipendenti che hanno interrotto il loro rapporto di lavoro con la società.

## 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
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.582.630	(748.563)	834.067	834.067	0
<b>Debiti tributari</b>	133.442	(75.539)	57.903	57.903	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	52.500	7.515	60.015	60.015	0
<b>Altri debiti</b>	2.659.087	(283.657)	2.375.430	1.897.482	477.948
<b>Totale debiti</b>	4.427.659	(1.100.244)	3.327.415	2.849.467	477.948

**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 fatture ricevute per un importo pari a € 272.867, da debiti per fatture da ricevere per € 561.200.

**Debiti tributari**

L'importo è composto da debiti per ritenute alla fonte verso dipendenti, collaboratori e professionisti, pari a € 31.665, ritenute che sono state tutte versate nel mese di gennaio 2024 e, per la differenza pari a € 26.238, dalle imposte IRES di competenza dell'esercizio pari ad €194.397 al netto degli acconti versati (€ 161.192) e delle ritenute subite sugli interessi maturati (€6.967) sul conto corrente bancario.

**Debiti verso Istituti di previdenza e della sicurezza sociale**

Tutti i debiti verso gli enti assistenziali, previdenziali ed assicurativi sono stati saldati nei mesi di gennaio e febbraio 2024.

**Altri debiti**

Si fornisce il dettaglio:

	2023	2022	inc/decr
Debiti verso dipendenti e collaboratori	140.193	154.728	-14.535
Debiti verso Amministratori e Sindaci	36.599	68.865	-32.266
Debiti V/Min.infrastrutt. per anticipo	477.948	477.948	0
Debiti V/Min.infrastrutt. per acconti ricevuti	968.598	819.772	148.826
Debiti V/Min.infrastrutt. e Demanio per affitto	231.790	175.733	56.057
Debiti diversi	520.303	962.043	-441.740
<b>Totale</b>	<b>2.375.431</b>	<b>2.659.088</b>	<b>-283.657</b>

I debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riguardano sostanzialmente l'accertamento, al 31 dicembre 2023, 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 costituito da quanto stimato come retribuzione spettante ad un precedente Amministratore Unico e per € 13.640 da quanto spettante al Collegio Sindacale per il 2023.

Il debito per anticipo ricevuto dal MIT è rappresentato, per € 237.349 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; per € 102.027 da acconti ricevuti in anni precedenti che sono stati in parte utilizzati a compensazione di vecchie fatture non pagate sempre del MIT e per € 138.753 da maggiori importi rendicontati come canoni da corrispondere al Demanio per la sede relativamente agli esercizi 2020 e 2021, che sono risultati sovrastimati al momento della definizione con lo stesso Demanio.

Il Debito verso il MIT per acconti ricevuti è costituito dalle anticipazioni, contrattualmente previste, ricevute per i progetti in corso nel 2023 che verranno fatturati, dopo rendicontazione, nel corso del 2024 ed il cui importo è iscritto come valore della produzione di competenza dell'esercizio a Rimanenze per lavori in corso.

Il debito verso il MIT e Demanio per l'affitto è, costituito per € 66.422 di quanto dovuto a saldo 2022 e quanto dovuto per il 2023 ed è stato interamente pagato a gennaio 2024. La differenza, pari ad €, 165.368 è pari a quanto dovuto a saldo per il 2022 al Demanio, per € 58.663, all'accertamento stimato per il 2023 pari ad € 77.004 e a quanto residua da versare, sempre al Demanio, per gli anni 2015/2018 ed i primi tre mesi del 2019 sulla base di un accordo di rateizzazione sottoscritto alcuni anni fa che prevede il versamento delle ultime rate nei primi mesi del 2024. Si specifica che gli interessi passivi iscritti a conto economico si riferiscono unicamente alla succitata rateizzazione.

La voce debiti diversi esposta in tabella è, infine, principalmente costituita da acconti ricevuti in relazione ai progetti commentati nella voce "Rimanenze" diversi da quelli per i quali è stato fatturato l'acconto contrattualmente previsto. Detto importo comprende € 5.795 per il maggior contributo ricevuto nel 2023 per i dipendenti assunti ex art. 30, comma 6 del DL 152/21 di cui si dirà più specificamente a commento del valore della produzione dell'esercizio.

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 del MIT.

## **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 complessivi € 5.743.785 con un decremento (€ 391.450) rispetto al precedente esercizio in cui il valore della produzione era risultato pari ad € 6.135,235.

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi delle vendite e prestazioni, pari ad € 5.052.850 riflettono i lavori liquidati in via definitiva nell'esercizio e risultano costituiti per € 4.533.429 dai corrispettivi liquidati dal MIT, per € 519.421 da corrispettivi liquidati e/o riconosciuti in relazione ai progetti Europei a rendicontazione.

##### **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" sono costituiti da contributi in conto esercizio per € 1.107.115 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 da ampia informativa nella Relazione sulla Gestione. In attuazione del succitato articolo, con Decreto 133 del 24 /05/23, il MIT ha proceduto per il 2023 all'impegno e al successivo pagamento della somma complessiva di € 1.112.910 per copertura delle spese del personale assunto e per le spese di funzionamento. A consuntivo le spese per il personale sono risultate pari ad € 804.481, le spese generali pari a € 302.634 con un maggior contributo ricevuto, ed iscritto come detto a debito, pari ad € 5.795.

#### **Costi della produzione**

##### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

##### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.978.706 (€ 3.877.635 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

<b>Descrizione</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Collaborazioni	23.494	118.795
Prestazioni servizi tecnici, amministrativi e legali	299.347	358.722
Spese per eventi e fiere	294.593	122.665
Compensi amministratori e sindaci	118.556	95.187
Spese di rappresentanza	0	0
Spese di comunicazione	76.303	78.149
Spese di viaggio e di trasporto	70.934	33.168



Altri costi	2.095.479	3.070.949
<b>Totale</b>	<b>2.978.707</b>	<b>3.877.635</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 e le spese per assistenza legale e notarile. 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 € 85.000 dalla quota del compenso determinato dall'Assemblea per il precedente Amministratore Unico, da € 19.848 dai contributi su detto compenso e per la differenza dai compensi per il Collegio Sindacale. L'attuale Amministratore Unico attualmente non fruisce del compenso ai sensi dell'art. 5, comma 5, della Legge 78/2010.

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 essenzialmente 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 € 1.491.578 per prestazioni di servizi da parte di società e convenzioni con le università ed € 498.791 per servizi informatici) nonché alcune spese generali quali le spese per utenze e postelegrafoniche (€ 14.970) le spese per assicurazioni (€ 18,403), le spese per i buoni pasto (€ 30.712)

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 142.838 (€ 152.124 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2023	2022
Affitti e spese per la sede	120.586	146.809
Noleggio attrezzature e manutenzioni	22.252	5.315
<b>Totale</b>	<b>142.838</b>	<b>152.124</b>

La voce affitti e spese per la sede è pari al costo della sede preso 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 gli anni 2020-2026 e da quanto stimato per il Demanio con il quale è in corso di definizione l'importo dovuto in base agli spazi concessi dal MIT.

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

### Spese per il personale

Le voci del costo del Personale relative ai salari e stipendi, oneri sociali e TFR rilevano nel proprio complesso un incremento di € 668.945 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 € 41.586 (€ 152.637 nel precedente esercizio).

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI ED 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 dovuti sulla base della rateizzazione del debito nei confronti del Demanio come commentato in precedenza.

## 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	194.397	-989	0	22.410	
IRAP	37.804	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>232.201</b>	<b>-989</b>	<b>0</b>	<b>22.410</b>	<b>0</b>

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

26% 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 5,72 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 € 64.371 con il reversal di quanto iscritto sempre per tale voce nell'esercizio precedente di € 41.961.

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 € 194.397 e € 37.804.

## 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	5
Impiegati	31
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>37</b>

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 non vi sono stati lavoratori assunti con contratti interinali.

#### 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	85.000	13.500
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

#### 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	37.100

	Valore
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	9.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>46.100</b>

## 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 della voce "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 chiuso al 30.12.2019 ha rilasciato due polizze fidejussorie assicurative a favore dell'Agenzia del Demanio. Una prima di € 17.820 con scadenza il 12/7/2024 per la concessione degli uffici presso il MIT. ed una seconda di ammontare pari ad € 267.824, sempre con scadenza il 12/7/2024, a fronte del piano di rateizzazione di cui si è detto in precedenza che prevede l'ultima tranche di pagamento con scadenza al 30 aprile 2024. Non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

## 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 e riepilogato nella sottostante tabella.

Rapporti con parti correlate	M.I.T.	Demanio
Crediti	941.647	0
Debiti	1.991.146	165.368
Costi	43.581	77.004
Ricavi	5.640.544	0

Si specifica che i crediti sono per fatture emesse e da emettere mentre i debiti per acconti ricevuti per servizi non ancora rendicontati.

## **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 2023**

Non vi sono, alla data della presente, fatti di rilievo da segnalare.

## **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 2014, 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
Ministero Infrastrutture e Trasporti	4.617.356,89	Fatture emesse ed incassate per servizi svolti per il MIT sulla base di specifici atti convenzionali stipulati
	1.112.910,01	Trasferimento corrente ex art. 30, comma 6 del DL n. 152/2021
	350.191,00	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
Ministero Economia e Finanze	19.222,02	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	43.171,27	Progetto PROMARES
	14.650,63	Progetto DIGSEA
Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico Settentrionale	98.841,07	Progetto INTESA

## 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'Amministratore Unico**

BORDONI DAVIDE

Firmato digitalmente da:  
Davide Bordoni  
Data: 12/04/2024 13:02:24



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Luca Rodinò, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.