

ATLANTE S.C.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE ASIA 3 - 00144 ROMA (RM)
Codice Fiscale	14206491004
Numero Rea	RM 000001503948
P.I.	14206491004
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	432102
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	CRONOS SISTEMI FERROVIARI S. R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	10.000	6.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	10.000	6.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.204	1.805
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.930	3.360
Totale immobilizzazioni immateriali	3.134	5.165
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	12.410	0
4) altri beni	5.608	2.637
Totale immobilizzazioni materiali	18.018	2.637
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.600	12.600
Totale crediti verso altri	227.600	12.600
Totale crediti	227.600	12.600
Totale immobilizzazioni finanziarie	227.600	12.600
Totale immobilizzazioni (B)	248.752	20.402
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.671.676	3.768.764
Totale crediti verso clienti	6.671.676	3.768.764
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.697	75.360
Totale crediti tributari	173.697	75.360
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.284	9.537
Totale crediti verso altri	292.284	9.537
Totale crediti	7.137.657	3.853.661
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.064.543	340.990
2) assegni	53.580	0
3) danaro e valori in cassa	1.709	159
Totale disponibilità liquide	1.119.832	341.149
Totale attivo circolante (C)	8.257.489	4.194.810
D) Ratei e risconti	241.387	341.902
Totale attivo	8.757.628	4.563.114
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	117.000
IV - Riserva legale	3.603	473
V - Riserve statutarie	10.000	0

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	8.988
Totale altre riserve	0	8.988
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	247.749	63.563
Totale patrimonio netto	511.352	190.024
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.836	2.951
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	115.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	115.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	254.796	0
Totale debiti verso banche	254.796	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.853.719	4.208.019
Totale debiti verso fornitori	7.853.719	4.208.019
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.768	36.815
Totale debiti tributari	98.768	36.815
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.669	3.100
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.669	3.100
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.488	6.408
Totale altri debiti	15.488	6.408
Totale debiti	8.236.440	4.369.342
E) Ratei e risconti	0	797
Totale passivo	8.757.628	4.563.114

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.207.624	5.841.233
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.000	36.000
altri	56.444	637
Totale altri ricavi e proventi	100.444	36.637
Totale valore della produzione	15.308.068	5.877.870
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	542.805	1.061.446
7) per servizi	14.085.757	4.581.289
8) per godimento di beni di terzi	14.084	8.698
9) per il personale		
a) salari e stipendi	208.500	91.344
b) oneri sociali	46.431	19.892
c) trattamento di fine rapporto	9.083	6.049
Totale costi per il personale	264.014	117.285
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.031	2.031
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.443	642
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.280	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.754	2.673
14) oneri diversi di gestione	9.528	9.405
Totale costi della produzione	14.938.942	5.780.796
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	369.126	97.074
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	2
Totale proventi diversi dai precedenti	0	2
Totale altri proventi finanziari	0	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	146	2.163
Totale interessi e altri oneri finanziari	146	2.163
17-bis) utili e perdite su cambi	27	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(119)	(2.161)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	369.007	94.913
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	111.354	31.350
imposte relative a esercizi precedenti	9.904	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	121.258	31.350
21) Utile (perdita) dell'esercizio	247.749	63.563

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	247.749	63.563
Imposte sul reddito	121.258	31.350
Interessi passivi/(attivi)	146	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	369.153	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.363	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.474	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	31.837	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	400.990	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.902.685)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.640.983	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	100.515	(341.902)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(797)	797
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(408.498)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	429.518	(341.105)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	830.508	(341.105)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(146)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(23.226)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(2.198)	(3.098)
Totale altre rettifiche	(25.570)	(3.098)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	804.938	(344.203)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.824)	(2.637)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(5.165)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(215.000)	(12.600)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(233.824)	(20.402)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	252.989	-
(Rimborso finanziamenti)	(115.000)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	69.580	126.462
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	207.569	126.462
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	778.683	(238.143)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	340.990	-
Danaro e valori in cassa	159	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	341.149	-

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.064.543	340.990
Assegni	53.580	0
Danaro e valori in cassa	1.709	159
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.119.832	341.149

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consorziati,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 247.749 contro un utile di euro 63.563 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di manutenzione di impianti e costruzioni edili operando in qualità di Società Consortile.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

E' stata rispettata la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.) e i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) .

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Deroghe casi eccezionali

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Il bilancio chiuso al 31.12.2019 è stato redatto secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio interpretate e integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, descritti successivamente per le varie aree di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa, redatta in unità di euro al pari degli schemi di bilancio, presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

Durante l'esercizio si è proceduto ad un aumento del capitale sociale per euro 133.000, e le azioni sono state interamente sottoscritte e versate. Residua un versamento, previsto dallo Statuto, a carico dei nuovi Consorziati a favore di un Fondo di Riserva per euro 10.000.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	6.000	4.000	10.000
Totale crediti per versamenti dovuti	6.000	4.000	10.000

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.009	7.148	10.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.204	3.788	4.992
Valore di bilancio	1.805	3.360	5.165
Variazioni nell'esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	602	1.430	2.032
Totale variazioni	(602)	(1.430)	(2.032)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.009	7.148	10.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.805	5.218	7.023
Valore di bilancio	1.204	1.930	3.134

Si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore e/o rivalutazioni applicate alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	3.564	3.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	927	927
Valore di bilancio	0	2.637	2.637
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.600	4.223	18.823
Ammortamento dell'esercizio	2.190	1.253	3.443
Totale variazioni	12.410	2.970	15.380
Valore di fine esercizio			
Costo	14.600	7.788	22.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.190	2.180	4.370
Valore di bilancio	12.410	5.608	18.018

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 15.381, principalmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza. Gli investimenti hanno riguardato principalmente l'acquisto di computer per i dipendenti e i collaboratori oltre ad attrezzature utilizzate per lo svolgimento di una commessa.

Si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore e/o rivalutazioni applicate alle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a versamenti per cauzioni obbligatorie ai fini dell'esecuzione di alcuni contratti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	12.600	215.000	227.600	227.600
Totale crediti immobilizzati	12.600	215.000	227.600	227.600

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi d' insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente e, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni d'inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese. Per i crediti per i quali, ancorché iscritti nell'attivo circolante, si prevede l'incasso oltre i dodici mesi, è data menzione in sede di commento delle singole voci dello stato patrimoniale e nei relativi prospetti di dettaglio.

Laddove l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulti irrilevante, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 15, i crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo alla data di chiusura dell'esercizio, ferma restando l'attualizzazione al tasso di interesse di mercato, qualora significativamente diverso dal tasso di interesse effettivo.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato ad un ipotetico e possibile rischio di inesigibilità di crediti ma ad oggi non sussistono specifici casi critici.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti euro 3.456.799

Fatture da emettere euro 3.232.156
(al netto delle note di credito da emettere)

-Fondo svalutaz. crediti euro (17.280)

La svalutazione è stata calcolata considerando il rischio, in via prudenziale, di non riuscire ad ottenere il pagamento di una parte dei crediti.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Tutti i crediti sono riferibili a soggetti con sede legale ed operativa in Italia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.768.764	2.902.912	6.671.676	6.671.676
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.360	98.337	173.697	173.697
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.537	282.747	292.284	292.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.853.661	3.283.996	7.137.657	7.137.657

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	340.990	723.553	1.064.543
Assegni	0	53.580	53.580
Denaro e altri valori in cassa	159	1.550	1.709
Totale disponibilità liquide	341.149	778.683	1.119.832

Le disponibilità liquide si incrementano, rispetto al precedente esercizio, a seguito dell'andamento del fatturato complessivo in forte aumento.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La quasi totalità della voce dei Risconti è relativa alla suddivisione temporale per competenza di costi per assicurazioni legate alle commesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	341.902	(100.515)	241.387
Totale ratei e risconti attivi	341.902	(100.515)	241.387

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 250.000 interamente sottoscritto, è composto da n. 250.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00.

Si evidenzia che l'Assemblea straordinaria del 15.07.2019 ha deliberato e attuato un aumento di capitale sociale con le seguenti modalità:

- utilizzo riserva straordinaria per Euro 69.420
- versamento dei soci per euro 53.580
- utilizzo della voce di bilancio "Fondo contributo di ammissione" per Euro 110.000, di cui 10.000 versati in corso di esercizio.

L'operazione ha avuto regolare svolgimento e alla fine dell'esercizio, tutte le azioni di nuova emissione risultavano interamente sottoscritte.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto per due esercizi consecutivi, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni voci di patrimonio netto esercizio precedente (2018)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Utile (perdita) dell'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	60.200	0	56.800		117.000
Riserva legale		473	473		473
Riserva straordinaria			8.988		8.988
Utile (perdita) dell'esercizio	9.461		(9.461)	62.563	62.563
Totale patrimonio netto	69.661	473	66.261	62.563	189.024

Variazioni voci di patrimonio netto esercizio 2019

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	117.000	-	133.000	-		250.000
Riserva legale	473	-	3.130	-		3.603
Riserve statutarie	0	-	10.000	-		10.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	8.988	-	-	8.988		0
Totale altre riserve	8.988	-	-	8.988		0
Utile (perdita) dell'esercizio	63.563	(63.562)	-	-	247.749	247.749
Totale patrimonio netto	190.024	(63.562)	146.130	8.988	247.749	511.352

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Variazioni relative all'esercizio precedente (2018)

-

-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	117.000		B	-
Riserva legale	473	ACCANTONAMENTO UTILI	A, B	473
Altre riserve				
Riserva straordinaria	8.988	RISERVA DI UTILI	A, B, C,	8.988
Totale altre riserve	8.988			8.988
Totale	126.461			9.461
Quota non distribuibile				473

-

-

Variazioni relative all'esercizio 2019

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.000		B	240.000
Riserva legale	3.603	ACCANTONAMENTO PARTE UTILI DI ESERCIZIO	B	3.603
Riserve statutarie	10.000	VERSAMENTO NUOVI CONSORZIATI	A, B	10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			-
Totale altre riserve	0			-
Totale	263.603			253.603
Quota non distribuibile				253.603

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.951
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.082
Utilizzo nell'esercizio	2.197
Totale variazioni	6.884
Valore di fine esercizio	9.836

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Laddove l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulti irrilevante, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 19, i debiti sono stati valutati al valore nominale, al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi, alla data di chiusura dell'esercizio, ferma restando l'attualizzazione al tasso di interesse di mercato, qualora significativamente diverso dal tasso di interesse effettivo.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2019, ammontano complessivamente a Euro 8.236.440 in aumento rispetto ai 4.369.342 euro dell'esercizio precedente a fronte del forte incremento delle attività.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

In via preliminare si sottolinea come i debiti diversi da quelli verso Fornitori sono relativi a debiti tributari e previdenziali liquidati all'inizio del periodo successivo o saranno saldati in sede di dichiarazione dei redditi.

I debiti verso fornitori sono la somma di debiti già rappresentati da fatture ricevute entro l'esercizio per euro 3.124.918 e di fatture da ricevere per euro 4.760.300

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	115.000	(115.000)	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	0	254.796	254.796	254.796
Debiti verso fornitori	4.208.019	3.645.700	7.853.719	7.853.719
Debiti tributari	36.815	61.953	98.768	98.768
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.100	10.569	13.669	13.669
Altri debiti	6.408	9.080	15.488	15.488
Totale debiti	4.369.342	3.867.098	8.236.440	8.236.440

Tutti i debiti iscritti in Bilancio sono riferibili a soggetti con sede legale ed operativa in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si segnala che non risultano iscritti debiti scadenti oltre i 5 anni e che non risultano in bilancio debiti assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Non sono state eseguite operazioni in valuta.

Valore della produzione

I Ricavi prodotti sono per la quasi totalità ascrivibili al valore delle gare per le quali il Consorzio si presenta da solo con soggetti terzi, delegando, a meno di casi minori, l'esecuzione ai soggetti Consorziati.

A fronte di tale partecipazione il Consorzio versa ai soggetti esecutori la gran parte del valore delle gare trattenendo una piccola percentuale per la gestione come previsto dallo Statuto e dal Regolamento approvati.

Residua una piccola quota relativa alla partecipazione alle spese di gestione da parte dei Consorziati, come previsto dal Regolamento.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	14.284.246
Vendita merci e prodotti	923.378
Totale	15.207.624

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La totalità dei Ricavi è stata prodotta in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	15.207.624
Totale	15.207.624

Costi della produzione

I Costi sono direttamente correlati alla realizzazione dei ricavi e sostenuti, per una gran parte, specialmente per la voce "servizi", nei confronti delle società esecutrici delle commesse lavorate. Le società esecutrici nella maggior parte dei casi fanno riferimento alle società consorziate operanti sul territorio nazionale.

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio viene riportato il dettaglio le principali voci di costo:

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	1.179	21.583
MERCI C/ACQUISTI	1.055.821	517.735
CANCELLERIA	1.245	209
CARB.LUBR.		269
INDUMENTI DI LAVORO		195
ACQUISTI PICCOLA ATTREZZATURA	37	2.727
ALTRI ACQUISITI		86

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI	3.796	61.960
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA		8.687
PEDAGGI AUTOSTRADALI		1.014
ALTRI ONERI SU VEICOLI		11.956
ASSICURAZIONI R.C.A.		4.000
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	13.684	44.621
VIGILANZA		2.965
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI		2.028
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	29.090	19.125
SPESE LEGALI	11.025	41.626
SPESE TELEFONICHE		1.268
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	1.384	64
PASTI E SOGGIORNI	6	2.224
SPESE PER VIAGGI	11.749	12.403
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	1.248	450
ONERI BANCARI	3.103	5.520
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	26.689	26.072
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	17.707	559.736
SERVIZI INTERNET	2.088	1.696
CANONE AGGIORNAMENTO SOFTWARE	215	2.535
SPESE NOTARILI	397	3.751
CONSULENZA AMM.TIVA E FISCALE	14.054	17.145
PRESTAZIONI DI TERZI	4.289.270	12.244.918
CONSULENZA MEDICO SANITARIA		540
CONSULENZA DEL LAVORO		1.771
CARBURANTI		46
CONSULENZA PER LA CERTIFICAZIONE	33.286	54.991
PRESTAZIONI DI SERVIZI	90.733	747.329
CONSULENZE TECNICHE	12.384	166.305
RIMB. A PIE'DI LISTA	98	432

Codice Bilancio	Descrizione		
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo	
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	8.698	7.500	
NOLEGGI IMPIANTI TELEFONICI		1.025	
LIC. D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO		5.559	

Come appare chiaro la voce principale di costo è rappresentata dalle prestazioni di terzi. Tale voce rappresenta il costo sostenuto per gli esecutori delle commesse che sono state fatturate e comunque di competenza in quanto il Consorzio partecipa raramente e per attività limitate direttamente alla lavorazione delle commesse.

Gli esecutori dei lavori e dei servizi offerti sono pre la gran parte Consorziati che posseggono know how e certificazioni tali da poter svolgere la commessa secondo le direttive dei bandi e dei contratti sottoscritti.

PERSONALE

Il costo del personale pari ad Euro 264.014 (Euro 117.285 nell'esercizio 2018) si riferisce al personale in forza alla Società.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Il conto economico comprende, oltre alle imposte correnti, anche le imposte relative ad esercizi precedenti per un ammontare complessivo pari ad Euro 121.258.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	369.007	
Onere fiscale teorico (%)	24%	88.562
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi:	12.417	
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi	4.058	
Reddito Imponibile lordo	377.366	
Altre variazioni	2.816	
Deduzione ACE	6.979	
Imponibile Netto	367.571	
Imponibile fiscale	24%	87.034

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costo della produzione	369.126	
Compensi amm.ri e co.co.co.	-	
Accantonamento rischi	17.280	
Altre variazioni	118.165	
Imponibile fiscale	504.571	
	4,82%	24.320

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 punto 15 del Codice Civile, il numero medio dei dipendenti in forza presso la società è pari a 2 unità

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori e i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile

	Amministratori	Sindaci
Compensi	36.000	2.028

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenzia che i corrispettivi spettanti alla società di revisione per i servizi resi sono pari a 14.000 Euro.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni non risultanti nello stato patrimoniale né esistono garanzie prestate a terzi nonché passività potenziali

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si evidenzia che ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile, nel corso dell'esercizio le operazioni con le parti correlate sono state effettuate alle ordinarie condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi, non compresi nello Stato patrimoniale, dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C..

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

Dopo la chiusura dell'esercizio 2019 non si sono verificati eventi che possono avere effetti rilevanti sul bilancio della società.

Va tuttavia evidenziato che, alla data di redazione del bilancio, non debbano essere sottovalutati alcuni fattori di instabilità recentemente manifestatisi quali, tra gli altri, l'emergenza e la diffusione del Covid 19 (di seguito "Coronavirus") che, nelle prime settimane del 2020, ha inizialmente impattato l'attività economica in Cina e successivamente e negli altri Paesi. Tali fattori sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia manifestato nella Repubblica Popolare Cinese a ridosso della data di riferimento del bilancio, è solo a partire dalla fine del mese di gennaio 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'epidemia da COVID-19 un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale con la diffusione del virus che ha accelerato bruscamente nelle ultime settimane, con focolai in Italia e un numero crescente di paesi dell'Unione Europea e del mondo.

Tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo alla diffusione dell'epidemia e delle conseguenti manovre che sono state messe in atto dai Governi per contrastarla, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia internazionale ed italiana, che potrebbero riflettersi sui risultati del 2020 alla luce delle informazioni che si renderanno disponibili.

Va inoltre segnalato che la Società - nel rispetto delle disposizioni normative - ha proseguito la propria ordinaria attività ed ha, altresì, ottenuto commesse di natura straordinaria, derivanti proprio dalla necessità di arginare l'emergenza sanitaria, che le hanno consentito di registrare un incremento del proprio volume d'affari nel primo trimestre del 2020 rispetto all'esercizio precedente ed alle previsioni di breve periodo. Per tale ragione, sebbene le incertezze in merito all'evoluzione della pandemia rendano prematuro esprimere valutazioni attendibili, è ragionevole ritenere che non vi saranno particolari criticità connesse all'emergenza sanitaria da Covid-19 nel bilancio nel Bilancio da chiudere al 31.12.2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *il Consiglio di Amministrazione* propone di destinare il 5% pari a euro 12.388 a Riserva Legale e i restanti euro 235.361 a Riserva di utili disponibili.

Nota integrativa, parte finale

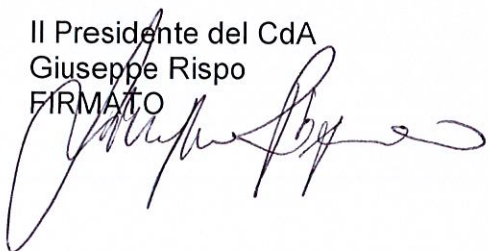
La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili del Consorzio tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

ROMA 11/05/2020

Il Presidente del CdA

Giuseppe Rispo

FIRMATO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Eugenio Mariani, dottore commercialista dichiara, *ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000*, che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme all'originale depositato presso il Consorzio .

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.