v.2.2.1

RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE SPA

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.872	101.459
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	71.872	101.459
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.838	366.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	110.838	366.599
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.102	31.417
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.102	31.417
14) altri debiti		

v.2.2.1

RETE AUTOSTRADIE MEDITERRANEE SPA

esigibili entro l'esercizio successivo	462.411	165.060
esigibili oltre l'esercizio successivo	368.385	1.126.119
Totale altri debiti	830.796	1.291.179
Totale debiti	1.049.608	1.790.654
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	31.217	0
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	31.217	0
Totale passivo	3.532.036	4.173.656

v.2.2.1

RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE SPA

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	126.000
Totale fideiussioni	0	126.000
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	126.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	126.000

v.2.2.1

RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE SPA

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.269.229	1.726.335
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	302.631	(321.483)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	535	0
altri	0	0
Totale altri ricavi e proventi	535	0
Totale valore della produzione	1.572.395	1.404.852
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.882	19.469
7) per servizi	795.994	881.979
8) per godimento di beni di terzi	90.162	176.345
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	407.776	166.299
b) oneri sociali	95.421	64.537
c) trattamento di fine rapporto	26.320	13.183
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	44.102	116.297
Totale costi per il personale	573.619	360.316
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	5.832
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.625	5.236
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.625	11.068
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.173	2.598
Totale costi della produzione	1.487.455	1.451.775
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	84.940	(46.923)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

v.2.2.1

RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE SPA

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	3.018	1.424
Totale proventi diversi dai precedenti	3.018	1.424
Totale altri proventi finanziari	3.018	1.424
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	532	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	532	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.486	1.424
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	9.342
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	9.342
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	(9.342)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	1.875	842
Totale proventi	1.875	842
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	10.122	3.704
Totale oneri	10.122	3.704
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(8.247)	(2.862)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	79.179	(57.703)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.618	35.712
imposte differite	0	0
imposte anticipate	(4.417)	(3.176)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.035	38.888
23) Utile (perdita) dell'esercizio	42.144	(96.591)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

RETE AUTOSTRADIE MEDITERRANEE SPA

Sede in ROMA - VIA NOMENTANA, 2

Capitale Sociale versato Euro 1.000.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 07926631008

Partita IVA: 07926631008 - N. Rea: 1063387

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto, ove necessario, a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle poste di bilancio è stata effettuata secondo i principi della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale come disposto dall'art. 2423 bis del c.c.

I criteri di valutazione adottati sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del c.c. e dai Principi Contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

La valutazione, effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, sono esposti di seguito i criteri adottati per la loro valutazione.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo d'acquisto o di realizzazione, comprensivo degli oneri accessori, rettificato dei rispettivi ammortamenti calcolati in quote costanti sulla base della vita utile economica stimata.

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale. Non vi sono immobilizzazioni di durata indeterminata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo degli oneri accessori. Il suddetto valore è stato poi rettificato dei rispettivi ammortamenti calcolati in maniera sistematica in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Le aliquote di ammortamento sono state ridotte del 50% per le immobilizzazioni acquisite nell'esercizio per rifletterne l'utilizzo medio.

Qualora, alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio, il valore delle immobilizzazioni materiali risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso apposita svalutazione. Qualora vengano meno le cause che hanno generato le svalutazioni, sono ripristinati i valori delle immobilizzazioni stesse nei limiti delle svalutazioni effettuate tenendo conto degli ammortamenti maturati.

Ai sensi dell'art. 10 della Legge del 19 marzo 1983, n. 72, si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o economiche né ulteriori deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423 bis del c.c.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al loro valore nominale.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui la partecipata abbia conseguito perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite conseguite o nel caso in cui le prospettive di redditività della partecipata non consentano il recupero integrale del valore di iscrizione. Eventuali perdite eccedenti il valore di iscrizione della partecipazione vengono accantonate in apposito fondo del passivo. Qualora vengano meno i presupposti delle svalutazioni effettuate, il valore originario viene ripristinato nei limiti della svalutazione effettuata, con effetto a conto economico.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati alla data di chiusura del bilancio.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore presumibile di realizzazione. L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante iscrizione di apposito fondo svalutazione a diretta rettifica dell'attivo. Non si è proceduto a riportare il dettaglio della ripartizione dei crediti per area geografica in quanto non ne ricorrono i presupposti. Non esistono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti, sia attivi che passivi, sono iscritti nel rispetto del principio della competenza, adottando il criterio di valutazione temporale in aderenza a quanto disposto dall'art. 2424 bis, comma 5 del c.c.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Sono iscritti al valore di estinzione coincidente con quello nominale.

Non vi sono debiti in valuta. Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine. Non si è proceduto a riportare il dettaglio della ripartizione dei debiti per area geografica in quanto non ne ricorrono i presupposti.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile, e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Costi e ricavi

La rilevazione dei costi e ricavi, degli oneri e dei proventi avviene nel rispetto dei principi della competenza temporale e della prudenza. Pertanto gli utili vengono rilevati solo se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite stimati anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate in applicazione della vigente normativa fiscale. Vengono altresì stanziati le imposte differite in relazione alle differenze temporanee attive e passive che si determinano per effetto di anticipazione o posticipazione nel pagamento delle imposte, in base a quanto previsto dall'art. 2423 bis, punto 3 del c.c. Le imposte anticipate sono stanziati unicamente in presenza di stime che ne rendono probabile il recupero. Eventuali deroghe sono presentate in calce alla nota integrativa. Le imposte differite passive sono iscritte solo qualora esistano fondate probabilità che il relativo debito insorga.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	94.997	94.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	94.997	94.997
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	-	-	94.997	94.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-	94.997	94.997
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

La voce “altre” accoglie le spese sostenute negli anni precedenti per l’acquisto di licenze per l’ utilizzo di software. Nel corso degli anni sono stati capitalizzati e ammortizzati costi per euro 94.997.

Nell'esercizio non vi sono state variazioni

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 13.122 (€ 12.526 nel precedente esercizio).

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

v.2.2.1

RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE SPA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	-	73.059	-	73.059
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	60.533	-	60.533
Valore di bilancio	0	0	0	12.526	0	12.526
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	9.221	-	9.221
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	8.625	-	8.625
Totale variazioni	-	-	-	596	-	596
Valore di fine esercizio						
Costo	-	-	-	82.281	-	82.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	69.159	-	69.159
Valore di bilancio	0	0	0	13.122	0	13.122

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari ad euro 13.122 è così composta:

Mobili e arredi per un valore netto di euro 7.816

Macchine d'ufficio elettroniche per un valore netto di euro 5.306

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

Mobili e arredi 12%

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Altre informazioni

Nell'esercizio l'incremento è da ricondurre all'acquisto sia di macchine d'ufficio elettroniche sia di mobili ed arredi a causa del trasferimento della sede sociale.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 23.786 nel precedente esercizio).

In data 14 dicembre 2011 la Società aveva partecipato alla costituzione di un consorzio a rilevanza esterna denominato “Consorzio Intermediterraneo” versando un contributo di adesione di euro 50.000 su un totale di fondo di dotazione pari a 150.000 euro. Il Consorzio messo in liquidazione ad inizio anno in data 23 dicembre 2015 è cessato con comunicazione ai soci del piano di riparto ed in data 15 gennaio 2016 è stato cancellato dal Registro delle Imprese.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	-	23.786	-	-	23.786	-	-
Valore di bilancio	0	23.786	0	0	23.786	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Altre variazioni	-	(23.786)	-	-	(23.786)	-	-
Totale variazioni	-	(23.786)	-	-	(23.786)	-	-
Valore di fine esercizio							
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 22.217 nel precedente esercizio) e la movimentazione dell'esercizio è relativa sostanzialmente alla restituzione del deposito cauzionale che era stato versato a fronte del contratto di locazione della precedente sede sociale.

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	22.217	22.217
Totali	22.217	22.217

	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	-22.217

Totali	-22.217
---------------	----------------

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.669.787 (€ 1.367.156 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	1.367.156	302.631	1.669.787
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	1.367.156	302.631	1.669.787

La voce, incrementatasi rispetto al precedente esercizio di euro 302.631, comprende, oltre alla quota parte del progetto IPA Adriatic del precedente esercizio e dei progetti MEDNET e MEDPCS per l'anno 2015, la valorizzazione delle commesse relative alle attività svolte dalla Società in esecuzione delle convenzioni in essere con il Ministero delle Infrastrutture, valutate secondo criteri di oggettività. Ad esse si aggiunge la quota dei progetti CEF aggiudicati.

Più in dettaglio, il calcolo ha tenuto conto della valutazione delle attività svolte nei confronti del Ministero delle Infrastrutture dal 1° gennaio al 31 dicembre 2015. Tale voce risulta suddivisa tra le diverse convenzioni e linee di lavoro come segue:

		2015	2014	Variazioni
Convenzione Quadro con il MIT	Supporto al Ministero a livello comunitario	-	180.162	- 180.162
	Supporto al Ministero a livello nazionale	-	457.487	- 457.487
	Promozione e comunicazione	-	175.788	- 175.788
	Gestione Progetti comunitari TEN/T	-	17.740	- 17.740
	Gestione Progetti nazionali (Napa)	59.645	17.850	41.795
	Gestione Incentivi (ECOBONUS)	-	138.495	- 138.495
	Atto attuativo del 15 gennaio 2015	1.139.221	-	1.139.221
	Atto attuativo del 30 settembre 2015	79.490	-	79.490
	Totale	1.278.356	987.522	290.834
	Decurtazione del MIT a titolo di utile di impresa	-	- 98.752	98.752
Totale	1.278.356	888.770	389.586	
Convenzione MIT FORMAZIONE IV^ ED	-	143.430	- 143.430	

v.2.2.1

RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE SPA

Convenzione MIT FORMAZIONE V^ ED	97.395	65.635	31.760
Progetto IPA Adriatic	78.618	78.618	-
Progetto MEDNET	128.579	128.018	561
Progetto MEDPCS	22.773	62.685	- 39.912
Connecting Europe Facility (CEF)	64.066		64.066
Totale	1.669.787	1.367.156	302.631

Si ritiene utile fornire, inoltre, il dettaglio della Gestione dei Progetti comunitari CEF aggiudicati nel 2015.

	Tipologia di costo	Maturato al 31.12.15
Med Atlantic Ecobonus	Personale interno	18.363,24
	Viaggi e trasferte	1.650,71
	Altri costi	0,00
	Totale	20.013,95
Ris II	Personale interno	4.015,31
	Viaggi e trasferte	0,00
	Altri costi	0,00
	Totale	4.015,31
Iniwas	Personale interno	5.921,83
	Viaggi e trasferte	0,00
	Altri costi	0,00
	Totale	5.921,83
Nap 4 Core	Personale interno	7.812,01
	Viaggi e trasferte	1.419,47
	Altri costi	0,00
	Totale	9.231,48
Fresh Food Corridors	Personale interno	14.911,73
	Viaggi e trasferte	845,38
	Altri costi	0,00
	Totale	15.757,11
Gain 4 Core	Personale interno	8.778,42
	Viaggi e trasferte	348,10
	Altri costi	0,00
	Totale	9.126,52
TOTALE	Personale interno	59.802,54
	Viaggi e trasferte	4.263,66
	Altri costi	0,00
	Totale	64.066,20

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 683.856 (€ 984.304 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	501.404	0	0	501.404
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	35.256	0	0	35.256
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	11.327	0	0	11.327
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	135.869	0	0	135.869
Totali	683.856	0	0	683.856

I crediti al 31 dicembre 2015 mostrano un decremento rispetto all'esercizio precedente da imputare principalmente al decremento dei crediti verso clienti e dei crediti di natura tributaria, mentre si è incrementato il conto crediti verso altri.

I crediti verso clienti pari ad euro 501.404 sono relativi solo a fatture emesse al Ministero delle Infrastrutture e non ancora incassate alla data del presente bilancio.

I crediti tributari pari a complessivi euro 46.583, di cui 11.327 euro per imposte IRES anticipate, accolgono i crediti per maggiori acconti versati e crediti riportati a nuovo, nonché le ritenute subite sugli interessi attivi bancari, rispetto alle imposte IRES e IRAP determinate a debito (vedi successivo paragrafo "Imposte sul reddito dell'esercizio") per un importo pari ad euro 32.262. La differenza è relativa al credito IVA di dicembre riportato a nuovo.

I crediti verso altri sono per euro 90.505 relativi ad acconti sul dividendo, a valere sulle risorse di capitale disponibili, distribuito all'Azionista ai sensi e con le modalità previste dall'art. 20 del D.L. 66 /2014 per il perseguimento di una maggiore efficienza e contenimento della spesa pubblica delle società controllate dallo Stato. Nel dettaglio gli acconti versati sono pari a 34.810 nel 2014 e 55.695 versati nel 2015.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Credit - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	855.024	(353.620)	501.404	501.404	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.274	(19.018)	35.256	35.256	0