

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.744	(4.417)	11.327	11.327	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.262	76.607	135.869	135.869	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	984.304	(300.448)	683.856	683.856	-

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.159.347 (€ 1.752.349 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.750.660	(593.923)	1.156.737
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.689	921	2.610
Totale disponibilità liquide	1.752.349	(593.002)	1.159.347

Le disponibilità liquide al 31/12/2015 sono depositate su un unico conto corrente aziendale acceso presso la Banca del Fucino di Roma ad eccezione di un piccolo fondo di cassa in contanti e valori bollati. Il decremento è strettamente correlato agli esborsi finanziari da parte della Società non compensati da altrettanti incassi per via della peculiare modalità con cui il Ministero ha saldato il debito riconosciute per l'attività espletata dalla Società relativamente al 2014. Tale debito è stato oggetto di compensazione con debiti della Società e pertanto non liquidato tramite banca.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.924 (€ 11.318 precedente esercizio) e si riferiscono a costi sostenuti anticipatamente ma di competenza economica del prossimo esercizio.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Altri risconti attivi	11.318	(5.394)	5.924
Totale ratei e risconti attivi	11.318	(5.394)	5.924

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.325.469 (€ 2.283.325 nel precedente esercizio).

Il capitale sociale al 31 dicembre 2015, pari a 1.000.000 di Euro, è interamente sottoscritto e versato e risulta costituito da n. 1.000.000 di azioni ordinarie del valore nominale di 1 Euro cadauna, tutte intestate al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'Assemblea del 13 luglio 2015 ha deliberato di utilizzare gli utili di esercizio riportati a nuovo a copertura delle perdite conseguite nel 2014 senza distribuire il dividendo ai sensi del sopracitato D.L. 66/2014.

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.000.000	0		1.000.000
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	200.000	0		200.000
Riserve statutarie	0	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Riserva per utili su cambi	0	-		0
Varie altre riserve	0	-		0
Totale altre riserve	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.179.916	(96.591)		1.083.325
Utile (perdita) dell'esercizio	(96.591)	96.591	42.144	42.144
Totale patrimonio netto	2.283.325	0	42.144	2.325.469

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	1.000.000	0
Riserva legale	200.000	0
Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo	1.134.196	45.720
Utile (perdita) dell'esercizio	45.720	-45.720
Totale Patrimonio netto	2.379.916	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		1.000.000
Riserva legale		200.000
Altre riserve		
Utili (perdite) portati a nuovo		1.179.916
Utile (perdita) dell'esercizio	-96.591	-96.591
Totale Patrimonio netto	-96.591	2.283.325

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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 dai prospetti sottostanti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000		0
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0		-

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

	IMPORTO	POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	200.000	A-B	0
Riserve statutarie	0		-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	0		-
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	0		-
Utili portati a nuovo	1.083.325	A-B-C	1.083.325
Totale	2.283.325		1.083.325
Residua quota distribuibile			1.083.325

In relazione alla possibilità di utilizzazione si fornisce la seguente legenda:

A: per aumento del capitale;

B: per copertura perdite;

C: per distribuzione ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 125.742 (€ 99.677 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	99.677
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.319
Utilizzo nell'esercizio	254
Totale variazioni	26.065

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

Valore di fine esercizio	125.742
--------------------------	---------

La voce accoglie l'indennità di fine rapporto maturata al 31 dicembre 2015 dall'unico dirigente della Società e, per un importo pari ad euro 15.696, dalla indennità maturata dai dipendenti assunti nel corso dell'esercizio. L'utilizzo è pari a quanto versato come imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR.

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.049.608 (€ 1.790.654 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori	101.459	71.872	-29.587
Debiti tributari	366.599	110.838	-255.761
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	31.417	36.102	4.685
Altri debiti	1.291.179	830.796	-460.383
Totali	1.790.654	1.049.608	-741.046

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, 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
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	0	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	101.459	(29.587)	71.872	71.872	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	366.599	(255.761)	110.838	110.838	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.417	4.685	36.102	36.102	0

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	1.291.179	(460.383)	830.796	462.411	368.385
Totale debiti	1.790.654	(741.046)	1.049.608	681.223	368.385

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 euro 16.581 e da debiti per fatture da ricevere per euro 55.291

Debiti tributari

L'importo è composto da debiti per ritenute alla fonte verso dipendenti, collaboratori e professionisti, pari a 20.707 euro, ritenute che sono state tutte versate nel mese di gennaio 2016 e dall'IVA in sospensione sulle fatture emesse al Ministero delle Infrastrutture, non ancora incassate, per 90.132 Euro.

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 2016 ad eccezione di quanto riguarda gli accantonamenti previdenziali sulla retribuzione del personale dipendente e compensi ad amministratori che verranno erogati nel corso dell'anno 2016.

14. Altri debiti

	2015	2014	inc/decr
Debiti verso dipendenti e collaboratori	84.546	48.613	35.933
Debiti verso Amministratori e Sindaci	77.937	72.269	5.668
Debiti V/Min.infrastrutt. per anticipo	237.349	1.126.119	-888.770
Debiti V/Min.infrastrutt. per acconti	203.355	0	203.355
Finanziamento Agevolato per Ricerca	163.758	0	163.758
Debiti diversi	63.851	44.178	19.673
Totale	830.796	1.291.179	-460.383

I debiti verso i dipendenti ed i collaboratori riguardano l'accertamento, al 31 dicembre 2015, dei costi per competenze differite, per la parte variabile della retribuzione connessa al raggiungimento degli obiettivi dell'esercizio ed agli anticipi da parte dei dipendenti e collaboratori per le spese di trasferta e missione.

Il debito verso il Ministero delle Infrastrutture per anticipo è rappresentato dall'acconto 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. La posta risulta diminuita, nel corso del 2015, in quanto compensata, previo consenso del Ministero, per saldare il credito vantato dalla Società nei confronti dello stesso a fronte del riconoscimento da parte di quest'ultimo delle attività svolte dalla

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

RAM nel corso del 2014 ed oggetto di riconoscimento di debito, avvenuto con decreto n. 39 del 26 maggio 2015, da parte del MIT.

Il debito verso il Ministero delle Infrastrutture per acconti è invece costituito da disponibilità riferite ad anni precedenti che il Ministero aveva destinato alla nostra Società, accreditate nel corso dell'esercizio sul nostro conto corrente, per le quali è in corso la scelta per la più corretta destinazione.

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

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 31.217 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	2.624	2.624
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	-	28.593	28.593
Totale ratei e risconti passivi	0	31.217	31.217

La voce risconti passivi è relativa al contributo a fondo perduto a copertura degli interessi, come detto sopra, che concorrerà a ricavo ad integrale copertura degli interessi passivi registrati annualmente a conto economico.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**Garanzie**

Vengono di seguito dettagliati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla Società:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
FIDEISSIONI	126.000	0	-126.000
- ad altre imprese	126.000	0	-126.000

Per quanto richiesto dall'art. 2427, n. 9 C.C. si informa che la Società aveva emesso una fidejussione a favore del locatore dell'immobile condotto in locazione per euro 126.000. Cessata la locazione la fidejussione è stata cancellata.

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Al 31 dicembre 2015 il valore della produzione risulta pari a 1.572.395 Euro con un incremento rispetto al precedente esercizio di 167.543 euro.

Tali ricavi delle vendite e prestazioni risultano costituiti:

quanto a complessivi euro 1.269.229 per ricavi delle vendite e delle prestazioni lo stesso è relativo per euro 208.966 alla fatturazione al Ministero delle Infrastrutture del valore delle rimanenze dell'anno 2014, per complessivi euro 888.770 a fronte del riconoscimento di debito di cui si è detto in precedenza, anche questo accertato nel precedente esercizio tra le rimanenze, per l'attività istituzionalmente svolta nel 2014, ed infine per quanto maturato sulla base delle rendicontazioni approvate dei progetti comunitari MEDNET e MEDPCS, rispettivamente per Euro 108.318 e 62.175. I rimanenti 1.000 euro sono relativi ad un corso di formazione;

quanto ad euro 302.631 dalla "Variazione di lavori in corso su ordinazione", già evidenziata in precedenza nell'ambito dell'illustrazione della voce "Rimanenze"

quanto ad euro 535, iscritto tra gli altri ricavi e proventi, per quanto fatto concorrere a conto economico a fronte degli interessi passivi di competenza 2015 sul finanziamento agevolato per la ricerca aggiudicata dal MIUR di cui si è detto in sede di commento della voce altri debiti.

Costi della produzione

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 795.994 (€ 881.979).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2015	2014
Collaborazioni	136.856	267.799

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

Consulenze tecniche e amministrative legali	53.415	59.239
Spese per ricerca del personale	41.000	0
Compensi amministratori sindaci e CdA	210.837	242.423
Spese di rappresentanza	5.953	4.580
Spese di comunicazione	722	10.714
Spese per il trasloco	28.850	
Spese di viaggio e di trasporto	97.721	55.409
Altri costi	220.640	241.815
Totale	795.994	881.979

Nella voce “consulenze tecniche, amministrative e legali” sono compresi i costi relativi alle consulenze affidate a società o professionisti esterni che hanno cooperato con la Società nello svolgimento dei compiti assegnati ed include il costo della revisione volontaria del bilancio.

La voce “compensi Amministratori e Sindaci” è composta per 197.337 Euro da compensi per il Consiglio di Amministrazione, inclusivi degli oneri sociali a carico della Società, e per 13.500 Euro da compensi per i Sindaci.

Le voci “spese per ricerca del personale” e “spese per il trasloco” sono state poste in evidenza in quanto si tratta di due voci di spesa non rituali e legate ai nuovi assetti societari ampiamente descritti nella Relazione sulla Gestione.

La voce “altri costi” comprende essenzialmente le spese per utenze e postelettroniche (24.912 Euro), le spese per pulizie (2.816 Euro), le spese per assicurazioni (20.787 Euro), le spese per prestazioni e servizi vari (16.097 Euro), i costi per altri servizi correlati ai Progetti comunitari (149.065 Euro), i costi per i servizi dell’agenzia che ad inizio dell’esercizio aveva fornito i dipendenti interinali (4.623 Euro) ed altri costi per servizi bancari e servizi per la gestione corrente.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 90.162 (€ 176.345 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2015	2014
Affitti e spese condominiali	72.467	129.905
Noleggio auto e garage	8.922	26.087
Canone affitto deposito	2.505	12.847
Noleggio attrezzature e manutenzioni	6.268	7.506
Totale	90.162	176.345

La voce affitti e spese condominiali è relativa per euro 62.467 alla vecchia sede sociale e per euro 10.000 alla stima dei costi relativa alla nuova sede preso il Ministero delle Infrastrutture che oggi ci ospita. A tale riguardo si precisa che detto canone da riconoscere al Ministero in relazione agli spazi concessi e ai servizi forniti non è ancora stato saldato perché si è un attesa di conferma delle modalità di

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

pagamento da parte del Ministero. La voce “Noleggio auto e garage” è relativa sostanzialmente alle spese sostenute nel corso dell’esercizio per noleggiare un’auto con conducente ad uso della Società quando più conveniente rispetto ad altri mezzi di trasporto. Le spese per noleggio attrezzi si riferiscono, quanto ad Euro 5.508, al contratto di noleggio di macchinari per la fotoriproduzione mentre il resto si riferisce a spese di manutenzione.

Spese per il personale

La voce si riferisce al personale dipendente in forza alla Società nel corso dell’esercizio. Alla data del 31.12.2015 il personale assunto è pari a complessive 14 unità di cui un dirigente e 13 dipendenti di cui 12 assunti a tempo indeterminato, anche per godere delle agevolazioni contributive, nel mese di luglio ed uno assunto a tempo determinato. Tra gli altri costi è stato imputato il costo delle risorse reperite attraverso servizi di fornitura di personale interinale ad inizio dell’esercizio.

Ammortamenti e svalutazioni

Si rimanda a quanto già ampiamente commentato in sede di analisi delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.173 € 2.598 nel precedente esercizio).

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri oneri di gestione	2.598	1.173	-1.425
Totali	2.598	1.173	-1.425

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

L’importo, tra i proventi, pari ad euro 3.018 (euro 1.424 nel precedente esercizio), riguarda unicamente gli interessi attivi maturati sulle disponibilità liquide del c/c bancario mentre l’importo di euro 532 iscritto tra gli oneri riguarda come, già detto, il finanziamento ricevuto.

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri proventi straordinari	842	1.875	1.033
Totali	842	1.875	1.033

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri oneri straordinari	3.704	10.122	6.418
Totali	3.704	10.122	6.418

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	4.989	0	-4.417	0
IRAP	27.629	0	0	0
Totali	32.618	0	-4.417	0

Le imposte imputate al conto economico sono calcolate in base alle vigenti normative sul reddito imponibile e l'IRES dell'esercizio ha un'incidenza così bassa sia grazie al fatto che l'imponibile di competenza può essere abbattuto dell'intera perdita fiscale, pari a circa 85 mila euro, conseguita nell'esercizio precedente sia per l'abbattimento del residuo imponibile con la c.d. ACE che premia le società che, nel corso degli ultimi esercizi, si sono ricapitalizzate grazie alla attribuzione a riserve patrimoniali degli utili conseguiti.

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 27,5% per l'IRES e il 4,82% per l'IRAP.

L'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta come segue.

Nel conto economico alla voce “22 - imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate” sono rilevate le imposte di competenza dell'esercizio rappresentate da:

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

imposte correnti 32.618 euro

imposte anticipate - 4.417 euro

La fiscalità differita riguarda l'IRES pagata in via anticipata sui compensi ad Amministratori accertati per euro 41.189 nell'esercizio di competenza ma non pagati. L'importo, valorizzato sulla base dell'aliquota IRES vigente pari al 27,5%, pari a 11.327 euro si verserà nel 2016.

Si riporta di seguito la movimentazione dell'esercizio della "Fiscalità complessiva anticipata e differita" come suggerito dall'OIC 25 richiesto dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile. A tale riguardo si precisa che nel passato esercizio erano state accertate prudenzialmente e sulla base del budget imposte anticipate, a fronte della perdita fiscale, per soli euro 5.800.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(15.744)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.417	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(11.327)	0

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dell'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il ‘metodo indiretto’.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.144	(96.591)
Imposte sul reddito	37.035	38.888
Interessi passivi/(attivi)	(2.486)	(1.424)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	76.693	(59.127)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.320	13.040
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.625	11.068
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.945	24.108
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	111.638	(35.019)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(302.631)	321.482
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	353.620	780.248
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.587)	(84.732)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	5.394	(2.931)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	31.217	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(801.665)	96.634
Totale variazioni del capitale circolante netto	(743.652)	1.110.701
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(632.014)	1.075.682
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.485	1.424
(Imposte sul reddito pagate)	-	(48.000)
(Utilizzo dei fondi)	(255)	-
Totale altre rettifiche	2.230	(46.576)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(629.784)	1.029.106
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(9.221)	(695)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	46.003	8.927
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	36.782	8.232
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(593.002)	1.037.338
Disponibilità liquide a inizio esercizio	1.752.349	715.011
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.159.347	1.752.349

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile.

La Società come già detto si è finalmente potuto dotare di personale dipendente e le assunzioni sono avvenute nel mese di luglio 2015. La tabella sottostante riporta il numero medio dei dipendenti nell'esercizio mentre per un maggior dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla Gestione.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	8

Compensi amministratori e sindaci

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli Amministratori ed i Sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile.

	Valore
Compensi a amministratori	173.693
Compensi a sindaci	13.500
Totale compensi a amministratori e sindaci	187.193

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

v.2.2.1

RETE AUTO TRADE MEDITERRANEE SPA

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

A complemento della sezione ‘Altre informazioni’ della nota integrativa si specifica quanto segue:

Categorie di azioni emesse dalla Società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile sono state fornite in sede di commento della composizione del Patrimonio Netto.

Titoli emessi dalla Società

Ai sensi di quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile si informa che non vi sono azioni di godimento e obbligazioni convertibili

Operazioni realizzate con parti correlate

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non ci sono state operazioni realizzate con parti correlate che devono essere comunicate ai sensi dell'articolo 2427 c.c., n. 22 bis.

Strumenti finanziari derivati

Nell'esercizio non sono state realizzate operazioni di cui all'articolo 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile.

Altre informazioni

Non vi sono operazioni fuori bilancio, non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società, non vi sono patrimoni né finanziamenti destinati e non vi sono finanziamenti effettuati da parte dei soci.

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

CANCIAN ANTONIO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.



Deloitte & Touche S.p.A.
Via della Camilluccia, 589/A
00135 Roma
Italia

Tel.: +39 06 367491
Fax: +39 06 36749282
www.deloitte.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDEPENDENTE

All’Azione Unico della RETE AUTOSTRADE MEDITERRANEE S.p.A.

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d’esercizio della Società Rete Autostrade Mediterranee S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l’esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d’esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d’esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E’ nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d’esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell’art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d’esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d’esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d’esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell’effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d’esercizio dell’impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull’efficacia del controllo interno dell’impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell’appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d’esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Rete Autostrade Mediterranee S.p.A al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l’esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che la Società Rete Autostrade Mediterranee S.p.A ha conferito l'incarico per la revisione legale ex art. 2409-bis del Codice Civile ad altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Claudio Lusa
Socio

Roma, 20 aprile 2016