

# CONSORZIO TELESE S.C.A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Pietro Borsieri 2/A - 00195 Roma
<b>Codice Fiscale</b>	15747941001
<b>Numero Rea</b>	RM 1611299
<b>P.I.</b>	15747941001
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società Consortile a Responsabilità Limitata
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

31-12-2020

Stato patrimoniale	
Attivo	
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	282.374
Totale crediti	282.374
IV - Disponibilità liquide	
Totale attivo circolante (C)	353.709
D) Ratei e risconti	
Totale attivo	504.678
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	
	10.000
VI - Altre riserve	
	1
Totale patrimonio netto	10.001
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	494.677
Totale debiti	494.677
Totale passivo	504.678

## Conto economico

31-12-2020

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	282.260
5) altri ricavi e proventi	
altri	1
Totale altri ricavi e proventi	1
Totale valore della produzione	282.261
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17
7) per servizi	264.810
14) oneri diversi di gestione	17.434
Totale costi della produzione	282.261
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### INFORMAZIONI PRELIMINARI RELATIVE ALLA GESTIONE

La società è stata costituita in data 16 giugno 2020 con atto a rogito Notaio Fabio Orlandi di Roma, Raccolta nr. 18387 e Repertorio Notarile nr. 11872 tra le imprese Ghella S.p.A., Itinera S.p.A, Salcef S.p.A. e Coget Impianti S.p.A..

Il Consorzio ha scopo prevalentemente consortile e, quindi, mutualistico, e concerne l'effettuazione dei lavori per la Progettazione esecutiva e la realizzazione della linea ferroviaria Napoli-Bari, tratte Telese – San Lorenzo – Vitulano della tratta AV/AC Napoli – Bari, comprendendo altresì l'armamento ferroviario, gli impianti di trazione elettrica, le altre tecnologie ferroviarie, gli impianti di fermata e di stazione.

### ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel corso dell'esercizio sono state svolte solo attività non operative avendo sottoscritto il contratto con la Committente R.F.I. - RETE FERROVIARIA ITALIANA S.p.A. in data 7 dicembre 2020. Successivamente alla firma è iniziata l'attività di progettazione così come previsto contrattualmente.

### INFORMATIVA COVID 19

A fronte della progressiva diffusione dell'emergenza sanitaria da Covid-19 in Italia, la Società - in linea con le direttive delle Autorità sanitarie nazionali - ha adottato nel periodo in esame misure di prevenzione e contenimento al fine di mitigare gli impatti della stessa sull'operatività del proprio business.

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente Bilancio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile introdotte dal D.Lgs 17 gennaio 2003, n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni, tenendo altresì conto delle indicazioni fornite, in merito, dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) che hanno integrato ed interpretato, in chiave tecnica, le norme di legge in materia di bilancio.

Il Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente Nota Integrativa.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C., da altre disposizioni del Decreto Legislativo n. 127/91 o da altre leggi al riguardo.

Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Con riferimento ai principi utilizzati per la redazione del presente bilancio di esercizio, si precisa che la valutazione delle singole voci è stata effettuata – così come previsto dall'art. 2423-bis del Codice Civile – anche tenendo conto della “funzione economica” degli elementi dell'attivo o del passivo considerato.

Il bilancio al 31 dicembre 2020 viene redatto in forma abbreviata ricorrendone le condizioni previste all'art. 2435 bis del Codice civile. Al proposito si fa presente quanto segue:

- lo Stato Patrimoniale è stato redatto in forma abbreviata usufruendo della possibilità di effettuare i raggruppamenti previsti dall'art. 2435 bis, comma II, Cod. Civ.;
- la Nota Integrativa è stata redatta in forma abbreviata omettendo le indicazioni espressamente elencate all'art. 2435 bis, comma V, Cod. Civ., salvo i casi in cui tali omissioni siano state ritenute in contrasto con l'esigenza di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio. Il tutto secondo quanto previsto dall'art. 2423, comma III, Codice Civile. Nei dettagli esplicativi contenuti nella Nota Integrativa, gli ammortamenti sono stati detratti in forma esplicita dalle voci dell'attivo a cui si riferiscono;
- in virtù di quanto consentito dall'art. 2435 bis, comma VI, Cod. Civ. non si è proceduto alla redazione della Relazione sulla Gestione; in merito alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4), Cod. Civ. si precisa che la Società non possiede azioni delle società controllanti né in proprio né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che nel corso dell'esercizio 2020 non ha acquistato o alienato tali azioni né in proprio né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 16, commi 7 e 8 del D.Lgs. 213/98 e dell'art. 2423 comma 5 del Cod.Civ., il bilancio e la nota integrativa sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali.

## **Criteria di valutazione applicati**

## CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 Dicembre 2020 sono conformi all'art. 2426 C.C..  
I più significativi criteri di valutazione sono i seguenti:

### CREDITI

I crediti sono iscritti sulla base del metodo del costo ammortizzato.

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

I depositi bancari e la cassa sono iscritti al valore nominale.

### RATEI E RISCOINTI

Sono iscritti in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

### DEBITI

I debiti sono iscritti sulla base del metodo del costo ammortizzato.

### RICONOSCIMENTO DEI RICAVI E PROVENTI

La società non ha scopo di lucro e conseguentemente, tutti i costi diretti ed indiretti sostenuti nell'espletamento dell'attività che ne costituisce l'oggetto sono stati ribaltati ai soci consortili in base alle rispettive quote di partecipazione al capitale sociale. Tali contributi consortili sono proventi della consortile e sono stati collocati nel conto economico tra i "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

La consortile fattura al Committente i lavori eseguiti, in base agli stati di avanzamento lavori concordati con esso e da questi sottoscritti, e riceve dai Soci, in proporzione alla partecipazione al capitale sociale, le fatture corrispondenti. Le fatture emesse dai soci saranno compensate fino all'ammontare delle fatture emesse dal Consorzio nei confronti dei soci stessi a fronte dei costi sostenuti.

### IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Le imposte, ove ve ne siano, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto dei crediti di imposta spettanti.

Per quanto riguarda le imposte differite ed anticipate sono iscritte sulla base della vigente normativa, tenuto conto dei criteri statuiti dal principio contabile O.I.C. n. 25 elaborato dall'Organismo Italiano di Contabilità in materia di "Trattamento contabile delle imposte sul reddito".

Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite sono compensati qualora la compensazione sia giuridicamente consentita.

## Altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### DEROGHE AI SENSI DEL 4° COMMA ART. 2423

Si precisa altresì che nell'allegato Bilancio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del Codice Civile.

#### OBBLIGHI DI CUI ALLA LEGGE N. 72/83, ART. 10

Ai sensi dell'art. 10 della legge n. 72/83, si attesta che sui beni in patrimonio al 31.12.2020 non sono state operate rivalutazioni né monetarie, in forza di specifiche leggi, né economiche ai sensi del previgente art. 2425 ultimo comma Cod. Civ..

#### SPECIFICHE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 C.C.

#### CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA

Nel bilancio non figurano partite originariamente espresse in valute estere.

#### GARANZIE SU BENI SOCIALI

Si attesta che sui beni sociali non grava alcun tipo di garanzia reale.

#### COMPENSI AD ORGANI SOCIALI

- Per il Consiglio di Amministrazione della Società non sono previsti compensi per l'esercizio 2020 e la Società non dispone del Collegio Sindacale.

#### COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

Come ricordato in un precedente paragrafo, gli importi della nota integrativa sono espressi in unità di euro; essendo il primo bilancio non vi è un confronto con l'anno precedente.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Attivo circolante**

ATTIVO CIRCOLANTE € 353.709

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

CREDITI € 282.374

Crediti verso società consorziate € 282.260

La voce in oggetto accoglie i crediti relativi ai ribaltamenti costi di competenza dei soci e risulta così composta:

	31/12/2020
<b><u>Ghella S.p.A.</u></b>	
Da fatturare	133.086
<i><b>Totale (a)</b></i>	<i><b>133.086</b></i>
<b><u>Itinera S.p.A.</u></b>	
Da fatturare	127.864
<i><b>Totale (b)</b></i>	<i><b>127.864</b></i>
<b><u>Salcef S.p.A.</u></b>	
Da fatturare	17.782
<i><b>Totale (c)</b></i>	<i><b>17.782</b></i>
<b><u>Coget Impianti S.p.A.</u></b>	
Da fatturare	3.528
<i><b>Totale (d)</b></i>	<i><b>3.528</b></i>
<i><b>Totale (a + b + c + d)</b></i>	<i><b>282.260</b></i>

Crediti tributari € 114

Il dettaglio della voce risulta il seguente:

	31/12/2020
Credito IVA	114
<i><b>Totale</b></i>	<i><b>114</b></i>

Scadenze e ripartizione dei crediti

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che tutti i crediti risultano esigibili entro l'esercizio successivo e che, data l'attività svolta dalla Società e l'ambito geografico di operatività, sono nei confronti di soggetti nazionali.

### Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE € 71.335

Tale voce è così composta:

	31/12/2020

<i>Depositi bancari e postali</i>	
Depositi bancari e postali	71.335
<b><i>Totale</i></b>	<b>71.335</b>



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO € 10.001

Commentiamo di seguito le classi componenti il Patrimonio netto rappresentate unicamente dal Capitale Sociale. Conformemente a quanto specificatamente richiesto dal punto 7-bis dell'articolo 2427 del Codice Civile, si riporta di seguito un prospetto indicante, per le voci del Patrimonio Netto, la formazione, la natura, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità.

<i>Esercizio 2020</i>	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Riserva di arrotondamento</b>	<b>Riserva legale</b>	<b>Utile/Perdita esercizio</b>	<b>Totale Patrimonio Netto</b>
Costituzione in data 16/06/2020	10.000				
Formazione saldo esercizio	-	1		-	-
<b><i>Totale</i></b>	<b>10.000</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.001</b>
di cui:					
<b>Disponibili</b>	-	-	-	-	-
<b>Distribuibili</b>	-	-	-	-	-

CAPITALE SOCIALE € 10.000

Il Capitale Sociale al 31 dicembre 2020, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 10.000 quote nominali di 1 euro cadauna, per complessivi euro 10.000, ed è costituito interamente da versamenti dei soci.

ALTRE RISERVE € 1

Riserva di arrotondamento € 1

In questa voce sono allocate le differenze derivanti dall'arrotondamento dei saldi patrimoniali dei bilanci all'unità di euro senza cifre decimali; tali differenze sono rilevate extra-contabilmente, cioè senza operare alcuna scrittura nel sistema di contabilità in partita doppia.

### Debiti

DEBITI € 494.677

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso fornitori € 3.001

	31/12/2020
Debiti fatturati	630
Fatture da ricevere	2.371
<b><i>Totale</i></b>	<b>3.001</b>

I debiti commerciali verso fornitori derivano principalmente dall'esecuzione di operazioni rientranti nella normale attività operativa e dagli ordinari rapporti di natura commerciale della società.

Debiti verso società consorziate € 491.676

La voce in oggetto accoglie i debiti verso le società consorziate a fine esercizio ed è così composta:

	31.12.2020
<b>Debiti per fatture da ricevere</b>	
Ghella S.p.A.	135.100
Itinera S.p.A.	106.265
<b><i>Totale debiti per fatture da ricevere (a)</i></b>	<b><i>241.365</i></b>
<b>Debiti finanziari</b>	
Ghella S.p.A.	117.875
Itinera S.p.A.	113.250
Salcef S.p.A.	15.750
Coget Impianti S.p.A.	3.125
<b><i>Totale debiti finanziari (b)</i></b>	<b><i>250.000</i></b>
<b>Debiti diversi</b>	
Ghella S.p.A.	311
<b><i>Totale debiti diversi (c)</i></b>	<b><i>311</i></b>
<b><i>Totali (a + b + c)</i></b>	<b><i>491.676</i></b>

La voce “debiti finanziari” di riferisce al finanziamento soci infruttifero di interessi in essere al 31 dicembre 2020.

Scadenze e ripartizione dei debiti

Ai sensi dell’articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che tutti i debiti sopraesposti risultano esigibili entro l’esercizio successivo e sono nei confronti di fornitori e soggetti nazionali.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE € 282.261

Ricavi delle vendite e delle prestazioni € 282.260

I ricavi sono così composti:

	2020
<b>Proventi per ribaltamento costi:</b>	
Ghella S.p.A.	133.086
Itinera S.p.A.	127.864
Salcef S.p.A.	17.782
Coget Impianti S.p.A.	3.528
<b>Totale</b>	<b>282.260</b>

Altri ricavi e proventi € 1

Questa voce si riferisce ad arrotondamenti attivi.

### Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE - € 282.261

Costi per materie prime - € 17

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

	2020
Materiali di consumo e sussidiari	17
<b>Totale</b>	<b>17</b>

Costi per servizi - € 264.810

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

	2020
<b>Costi operativi (a)</b>	
Tecniche/Ingegneristiche	155.738
Progettazioni	57.670
Prestazioni da terzi	204
Commissioni su cauzioni definitive	37.485
<b>Totale (a)</b>	<b>251.097</b>
<b>Costi non operativi (b)</b>	
Spese notarili	640
Rimborso spese di viaggio	308

Editoriali/Tipografiche	12.294
Commissioni bancarie	212
Altre	259
<b><i>Totale (b)</i></b>	<b><i>13.713</i></b>
<b><i>Totale (a + b)</i></b>	<b><i>264.810</i></b>

Oneri diversi di gestione - € 17.434

Tale voce è così composta:

	2020
<b>Oneri diversi di gestione</b>	
Imposte e tasse	2.232
<u>Altri oneri di gestione:</u>	
Abbonamenti e inserzioni pubblicitarie	1.695
Spese varie amministrative	13.507
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>17.434</i></b>

- La voce "imposte e tasse" comprende le spese sostenute per l'imposta di registro e per diritti e valori bollati.
- La voce "Spese varie amministrative" sono relativi ai costi sostenuti per il bando di gare (Rete Ferroviaria Italiana).

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### ALTRE INFORMAZIONI

#### ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

La Società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano avere un impatto significativo sulla situazione patrimoniale e finanziaria, nonché sul risultato economico della Società.

#### FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio, non sono avvenuti fatti di particolare rilievo per la Società in quanto lo svolgimento dell'attività è proseguito senza che si siano verificati fatti o avvenimenti degni di menzione.

#### ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALE

Ai sensi dell'art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

#### PASSIVITA' POTENZIALI

La Società non ha assunto passività potenziali che non siano state rilevate in bilancio.

## **Nota integrativa, parte finale**

Tortona, lì 5 marzo 2021  
per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Il Presidente  
(Ing. Paolo Bernardini)  
FIRMATO IN ORIGINALE DA BERNARDINI PAOLO

“IL SOTTOSCRITTO AMMINISTRATORE DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E’  
CORRISPONDENTE A QUELLO ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA”.