

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

**PROGETTO DI BILANCIO**

**AL**

**31 DICEMBRE 2021**

## CONSORZIO TELESE S.c. a r.l.

### **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Presidente  
Bernardini Paolo

Vicepresidente  
Picca Antonio

Consiglieri  
Ferroni Maurizio  
Venturini Alessandro  
De Masi Fabio

### **DURATA**

La durata della carica del Consiglio Amministrazione è a tempo indeterminato.

## **INDICE**

- STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2021 Pag. 1
- NOTA INTEGRATIVA Pag. 5

CONSORZIO TELESE S.C. A R.L.

Sede legale: Via Pietro Borsieri 2/A - 00195 Roma (RM)

Capitale Sociale € 10.000,00.= i.v.

Iscritta Sez. Ord. Reg. Imprese Roma n. 15747941001 - R.E.A. n. RM - 1611299

C.F. e P. IVA n. 15747941001

PROGETTO DI BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

(valori espressi in unità di euro)

STATO PATRIMONIALE

<i>ATTIVO</i>	31-dic-21	31-dic-20
A) CREDITI VERSO SOCI PER		
VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
B) IMMOBILIZZAZIONI con separata indicazione		
di quelle concesse in locazione finanziaria:		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I - RIMANENZE:		
II - CREDITI:		
4) verso controllanti/consorziate:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	5.604.883	282.260
totale;	5.604.883	282.260
5-bis) crediti tributari:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	1.121.158	114
totale;	1.121.158	114
<b>Totale.</b>	<b>6.726.041</b>	<b>282.374</b>
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON		
COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:		
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:		

1) depositi bancari e postali;	86.803.771	71.335
3) denaro e valori in cassa.	1.642	0
<b>Totale.</b>	<b>86.805.413</b>	<b>71.335</b>
<b>Totale attivo circolante (C).</b>	<b>93.531.454</b>	<b>353.709</b>
D) RATEI E RISCONTI:		
b) risconti,	5.599.389	150.969
<b>Totale ratei e risconti (D).</b>	<b>5.599.389</b>	<b>150.969</b>
<b>TOTALE ATTIVO.</b>	<b>99.130.843</b>	<b>504.678</b>

**PASSIVO**

**31-dic-21**

**31-dic-20**

A) PATRIMONIO NETTO:

I - Capitale.	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo azioni.	0	0
III - Riserve di rivalutazione.	0	0
IV - Riserva legale.	0	0
V - Riserve statutarie.	0	0
VI - Altre riserve distintamente indicate		
b) altre,	0	1
Totale;	0	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale Patrimonio netto (A).</b>	<b>10.000</b>	<b>10.001</b>

B) FONDI PER RISCHI E ONERI:

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

DI LAVORO SUBORDINATO.	0	0
------------------------	---	---

D) DEBITI:

6) acconti:

a) anticipazioni da committenti

esigibili entro esercizio

successivo,	94.227.266	0
-------------	------------	---

	94.227.266	0
totale;		
totale;	94.227.266	0
7) debiti verso fornitori:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	1.786.036	3.001
totale;	1.786.036	3.001
11) debiti verso controllanti/consorziate:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	297.690	491.676
totale;	297.690	491.676
12) debiti tributari:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	1.086	0
totale;	1.086	0
14) altri debiti:		
esigibili entro esercizio		
successivo,	2.808.765	0
totale;	2.808.765	0
<b>Totale debiti (D).</b>	<b>99.120.843</b>	<b>494.677</b>
E) RATEI E RISCONTI:		
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>99.130.843</b>	<b>504.678</b>

**CONTO ECONOMICO**

	2021	2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) ricavi delle vendite		
e delle prestazioni:		
b) altri ricavi;	5.320.847	282.260
totale;	5.320.847	282.260
4) incrementi di immobilizzazioni		
per lavori interni;	5.319.396	0
5) altri ricavi e proventi:		

a) ricavi e		
proventi;	0	1
	-----	-----
totale;	0	1
	-----	-----
<b>Totale.</b>	<b>10.640.243</b>	<b>282.261</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie,		
di consumo e di merci;	(14.847)	(17)
7) per servizi;	(10.599.728)	(264.810)
8) per godimento di beni di terzi;	(20.687)	0
14) oneri diversi di gestione;	(4.796)	(17.434)
	-----	-----
<b>Totale.</b>	<b>(10.640.058)</b>	<b>(282.261)</b>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI		
DELLA PRODUZIONE (A-B).	185	0
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) altri proventi nei		
confronti di imprese:		
- bancarie;	1	0
	-----	-----
totale;	1	0
	-----	-----
totale;	1	0
	-----	-----
<b>Totale (16-17+-17 bis).</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Risultato prima delle imposte		
(A - B +- C +- D +- E)	186	0
22) imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate;		
a) imposte		
correnti;	(186)	0
	-----	-----
totale;	(186)	0
	-----	-----
<b>21) utile (perdita) dell'esercizio.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	=====	=====

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

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021**

**NOTA INTEGRATIVA – PARTE INIZIALE**

## **INTRODUZIONE - 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.

Nel corso dell'esercizio in approvazione si è dato corso all'avvio delle attività di progettazione così come previsto contrattualmente. Da gennaio 2021 sono decorsi i 180 giorni per la consegna finale del Progetto Esecutivo (PE) e del Progetto Esecutivo di Dettaglio (PED) per le attività in situ.

Ad ottobre 2021 la Stazione Appaltante ha concluso la trasmissione dei Rapporti di Variante sul Progetto Esecutivo in prima emissione avviando, come previsto nella Convenzione, il contraddittorio fra la Stazione Appaltante, l'Organismo Validatore e il Consorzio Telese ed i Progettisti. A valle del contraddittorio si è provveduto alla consegna del Progetto Esecutivo revisionato con recepimento delle osservazioni formulate sia dalla Stazione Appaltante sia dall'Organismo di Validazione. Il Progetto Esecutivo è stato successivamente validato in data 23.12.2021.



Con l'approvazione del Progetto Esecutivo, in pari data, è stato sottoscritto (con motivato dissenso e riserva) l'Atto di Sottomissione n.1 e, contestualmente, è stato sottoscritto (sempre con riserva) il Verbale di Consegna dei Lavori per le sole attività propedeutiche.

L'inizio effettivo dei lavori, che comporterà il decorrere dei tempi contrattuali, avverrà successivamente all'approvazione del Piano di Utilizzo delle Terre (PUT) da parte del Ministero competente: tale approvazione è prevista entro 90 giorni a decorrere dalla data in cui la Stazione Appaltante trasmetterà il PUT al Ministero.

Parallelamente alle attività rappresentate si è dato corso all'avvio delle attività di bonifica da ordigni bellici, aree e piste di cantiere e costruzione del campo base.

#### **INFORMATIVA COVID 19**

Nel corso dell'esercizio 2021 è proseguita l'emergenza dovuta alla diffusione della "Pandemia "COVID 19".

Nonostante il generale miglioramento intervenuto nel quadro pandemico, sia sul territorio nazionale che nei paesi esteri, al fine di garantire la massima tutela del personale che a vario titolo vi lavora, la Società ha continuato ad adottare tutti gli strumenti preventivi possibili al fine di continuare a svolgere la propria attività nella massima sicurezza. La Società ha pertanto adottato protocolli comportamentali in linea con le direttive, ottemperando con scrupolo e senso di responsabilità alle disposizioni ed alle indicazioni delle Pubbliche Autorità in ordine al contenimento di tale emergenza.

#### **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il presente Bilancio chiuso al 31/12/2021, costituito dallo Stato Patrimoniale (redatto in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis Codice civile), dal Conto Economico (redatto in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis

Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed 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 risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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 Codice civile, 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.

Poiché per il secondo esercizio consecutivo non sono stati superati i limiti previsti dall'art. 2435-bis, comma I, Codice civile, la società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, secondo le modalità stabilite dalla succitata

norma legislativa.

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, Codice civile;
- la Nota Integrativa è stata redatta in forma abbreviata omettendo le indicazioni espressamente elencate all'art. 2435 bis, comma V, Codice civile, 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, Codice Civile non si è proceduto alla redazione della Relazione sulla Gestione; in merito alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4), Codice Civile 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 2021 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 Codice civile, il bilancio e la nota integrativa sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali.

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della

prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

#### **Prospettiva della continuità aziendale**

Nonostante la gravissima situazione economica nazionale e mondiale dovuta al persistere della pandemia da COVID-19, attesi i risultati ottenuti nell'esercizio in chiusura e le ragionevoli attese prospettiche, non si ritiene di dover rilevare compromissioni nella continuazione dell'esercizio dell'attività. La valutazione delle voci di bilancio, pertanto, è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio) a svolgere la propria attività in una situazione di equilibrio economico e finanziario.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice civile**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del Codice civile.

Non si sono verificati cambiamenti ai principi contabili nell'esercizio.

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

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

I più significativi criteri di valutazione sono i seguenti:

#### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti sulla base del metodo del costo ammortizzato. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza

contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di esigere il credito.

### **Crediti tributari**

La voce "Crediti tributari" accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, n.1, del Codice civile, si dà atto che la Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

### **Disponibilità liquide**

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

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi cisti sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al metodo del costo ammortizzato, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### **Ribaltamento costi a attribuzione ricavi**

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 lavoro 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**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni fiscali in vigore, tenendo conto dei crediti di imposta spettanti.

Per quanto riguarda le imposte differite attive e passive, queste 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**

##### **Deroghe ai sensi del 5° 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 dicembre 2021 non sono state operate rivalutazioni né monetarie, in forza di specifiche leggi, né economiche ai sensi del previgente art. 2425 ultimo comma Codice civile.

#### ***NOTA INTEGRATIVA – ATTIVO***

Tutte le voci di bilancio risultano espresse in euro; gli importi riportati accanto alla descrizione delle singole voci si riferiscono ai saldi del bilancio al 31.12.2021 e, tra parentesi, a quelli del bilancio al 31.12.2020.

#### **ATTIVO CIRCOLANTE**

L'attivo circolante al 31/12/2021 ammonta ad € 93.531.454 mentre al 31/12/2020 era pari a (€ 353.709).

##### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

La voce di bilancio al 31/12/2021 ammonta ad € 6.726.041 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 282.374), con variazione in aumento pari a euro 6.443.667.

Nella seguente tabella sono riportati in crediti suddivisi per natura, con indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.



	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
<b>Crediti v/consorziate</b>	282.260	5.322.623	5.604.883	5.604.883
<b>Crediti tributari</b>	114	1.121.044	1.121.158	1.121.158

### Crediti verso società consorziate

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

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Ghella S.p.A.</b>		
Da fatturare - Anno 2021	2.508.779	0
Da fatturare - Anno 2020	133.086	133.086
<b><i>Totale (a)</i></b>	<b><i>2.641.865</i></b>	<b><i>133.086</i></b>
<b>Itinera S.p.A.</b>		
Da fatturare - Anno 2021	2.410.344	0
Da fatturare - Anno 2020	127.864	127.864
Debiti diversi	1.776	0
<b><i>Totale (b)</i></b>	<b><i>2.539.984</i></b>	<b><i>127.864</i></b>
<b>Salcef S.p.A.</b>		
Da fatturare - Anno 2021	335.213	0
Da fatturare - Anno 2020	17.782	17.782
<b><i>Totale (c)</i></b>	<b><i>352.995</i></b>	<b><i>17.782</i></b>

<b>Coget Impianti S.p.A.</b>		
Da fatturare - Anno 2021	66.511	0
Da fatturare - Anno 2020	3.528	3.528
<b>Totale (d)</b>	<b>70.039</b>	<b>3.528</b>
<b>Totale (a + b + c + d)</b>	<b>5.604.883</b>	<b>282.260</b>

### **Crediti tributari**

Il dettaglio della voce risulta il seguente:

	31/12/2021	31/12/2020
Credito IVA	1.121.158	114
<b>Totale</b>	<b>1.121.158</b>	<b>114</b>

La voce di bilancio accoglie il Credito IVA maturato nel corso dell'esercizio che sarà in parte utilizzato in compensazione e in parte richiesto a rimborso.

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**

La voce di bilancio accoglie il saldo attivo del conto corrente bancario e del denaro e valori in cassa alla data della chiusura dell'esercizio. Il saldo comprende l'anticipazione incassata nell'anno dal Committente R.F.I. - RETE FERROVIARIA ITALIANA S.p.A.

Il saldo al 31/12/2021 è pari ad € 86.805.413 mentre al 31/12/2020 era pari ad € 71.335, con variazione in aumento di € 86.734.078 per effetto di quanto rappresentato.

La composizione delle singole voci sono così rappresentati:

	31/12/2021	31/12/2020
<i><u>Depositi bancari e postali</u></i>		
C/c attivi	86.803.771	71.335
Denaro e valori in cassa	1.642	0
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>86.805.413</i></b>	<b><i>71.335</i></b>

### **Ratei e risconti**

La voce accoglie il valore dei risconti attivi determinati sui costi pre-operativi e sulle assicurazioni. Il saldo al 31/12/2021 è pari a € 5.599.389 mentre al 31/12/2020 è pari ad (€ 150.969) con variazione in aumento di € 5.448.420.

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

	31/12/2021	31/12/2020
<b><u>Risconti attivi</u></b>		
<b><i><u>di durata inferiore all'anno:</u></i></b>		
Risconti attivi su assicurazioni	3.977.731	150.969
Risconti costi pre-operativi	1.594.642	0
<b><i><u>di durata superiore all'anno:</u></i></b>		
Risconti attivi su assicurazioni	27.016	0
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>5.599.389</i></b>	<b><i>150.969</i></b>

La voce “costi pre-operativi” si riferisce ai costi, prodromici all’attività futura della consortile, che saranno riscontati contabilmente in base all’andamento dei lavori oggetto degli Stati di Avanzamento Lavori (SAL) accettati dalla Committente, nel rispetto del principio della competenza.

### **Scadenze e ripartizione dei crediti**

Ai sensi dell'articolo 2427, n.6 del Codice civile si precisa che tutti i crediti di bilancio risultano esigibili entro l'esercizio successivo e sono nei confronti di soggetti nazionali.

### **NOTA INTEGRATIVA – PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

#### **PATRIMONIO NETTO**

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, è stato predisposto un prospetto (Prospetto n. 1) indicante, per le voci del Patrimonio Netto, la formazione, la natura, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità.

Il saldo della voce al 31/12/2021 è pari ad € 10.000 mentre al 31/12/2020 era a pari ad € 10.001.

#### **Capitale sociale**

Il Capitale Sociale al 31 dicembre 2021, 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.

La ripartizione del capitale al 31 dicembre 2021 è la seguente:

Ghella S.p.A.	47,15%
Itinera S.p.A.	45,30%
Salcef S.p.A.	6,30%
Coget Impianti S.p.A.	1,25%

#### **Altre riserve**

La voce accoglie le riserve di arrotondamento il cui saldo al 31/12/2021 è pari ad € 0 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 1).

### **Debiti**

La voce di bilancio al 31/12/2021 ammonta ad € 99.120.843 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 494.677), con variazione in aumento pari a € 98.626.166.

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

### **Acconti**

La voce di bilancio "*Acconti*" è relativa all'anticipazione incassata dal Committente R.F.I. - RETE FERROVIARIA ITALIANA S.p.A..

Tale importo verrà recuperato all'emissione degli Stati di Avanzamento Lavori in proporzione alla percentuale della commessa eseguita. Gli acconti sono garantiti da polizze fidejussorie i cui costi sono registrati a conto economico per competenza.

Il saldo della voce al 31/12/2021 è pari ad € 94.227.266 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 0).

### **Debiti verso fornitori**

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. La voce comprende anche il valore delle fatture da ricevere per costi maturati nell'esercizio, in ossequio al principio dell'imputazione dei costi per competenza.

Il saldo della voce al 31/12/2021 è pari ad € 1.786.036 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 3.001).

Tale voce è così composta:

	31/12/2021	31/12/2020
Fatture ricevute	351.694	630
Fatture da ricevere	1.434.342	2.371
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>1.786.036</i></b>	<b><i>3.001</i></b>

**Debiti verso società consorziate**

La voce in oggetto accoglie i debiti verso le società consorziate per costi maturati nell'esercizio, in ossequio al principio dell'imputazione dei costi per competenza. Il saldo della voce al 31/12/2021 è pari ad € 297.690 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 491.676).

La voce è così composta:

	31/12/2021	31/12/2020
<b><u>Debiti per fatture ricevute</u></b>		
Itinera S.p.A.	1.954	0
<b><i>Totale debiti per fatture ricevute (a)</i></b>	<b><i>1.954</i></b>	<b><i>0</i></b>
<b><u>Debiti per fatture da ricevere</u></b>		
Ghella S.p.A.	168.316	135.100
Itinera S.p.A.	109.501	106.265
Salcef S.p.A.	14.693	0
Coget Impianti S.p.A.	2.915	0
<b><i>Totale debiti per fatture da ricevere (b)</i></b>	<b><i>295.425</i></b>	<b><i>241.365</i></b>
<b><u>Debiti finanziari</u></b>		
Ghella S.p.A.	0	117.875

Itinera S.p.A.	0	113.250
Salcef S.p.A.	0	15.750
Coget Impianti S.p.A.	0	3.125
<b><i>Totale debiti finanziari (c)</i></b>	<b>0</b>	<b>250.000</b>
<b><u>Debiti diversi</u></b>		
Ghella S.p.A.	311	311
<b><i>Totale debiti diversi (d)</i></b>	<b>311</b>	<b>311</b>
<b><i>Totale (a + b + c + d)</i></b>	<b>297.690</b>	<b>491.676</b>

La voce “debiti finanziari” si riferiva al finanziamento soci infruttifero di interessi in essere al 31 dicembre 2020 completamente rimborsato nel corso dell’esercizio.

#### **Debiti tributari**

La voce in oggetto accoglie il debito relativo all’IRES di competenza e alle ritenute su lavoro autonomo. Il saldo della voce al 31/12/2021 è pari ad € 1.086, mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 0).

Tale voce è così composta:

	31/12/2021	31/12/2020
IRPEF lavoro autonomo	900	0
Debito c/imposta IRES	186	0
<b><i>Totale</i></b>	<b>1.086</b>	<b>0</b>

#### **Altri debiti**

La voce si riferisce esclusivamente al debito nei confronti delle Compagnie Assicurative. Il saldo della voce al 31/12/2021 è pari ad € 2.808.765 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 0).

### **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 – CONTO ECONOMICO**

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione al 31/12/2021 è pari a € 10.640.243 mentre al 31/12/2020 era pari a (€ 282.261), con una variazione in aumento di € 10.357.982.

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

La voce al 31/12/2021 è pari a € 5.320.847, mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 282.260) ed accoglie i ricavi derivanti dal ribaltamento dei costi sostenuti per conto delle consorziate (come polizze assicurative, spese legali, tecniche ed amministrative, ecc.) come da regolamento consortile.

I ricavi sono così composti:

	2021	2020
<b><u>Proventi per ribaltamento costi:</u></b>		
Ghella S.p.A.	2.508.779	133.086
Itinera S.p.A.	2.410.344	127.864
Salcef S.p.A.	335.213	17.782
Coget Impianti S.p.A.	66.511	3.528
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>5.320.847</i></b>	<b><i>282.260</i></b>

#### **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

La Società nel corso dell'esercizio ha capitalizzato costi per l'ammontare complessivo di € 5.319.396. La medesima voce al 31/12/2020 era pari ad (€ 0).

Tali costi sono relativi a costi pre-operativi, prodromici all'attività futura della



consortile come commentato nella voce relativa ai Risconti attivi.

#### **Altri ricavi e proventi**

La voce accoglie proventi derivanti da arrotondamenti attivi. Il saldo della voce al 31/12/2021 è pari ad € 0 mentre al 31/12/2020 era pari a (€ 1).

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

I costi della produzione al 31/12/2021 ammontano ad € 10.640.058 mentre al 31/12/2020 erano pari ad (€ 282.261), con variazione in aumento pari ad € 10.357.797.

L'incremento è conseguente al sostenimento di costi necessari alla implementazione e preparazione del cantiere.

#### **Costi per materie prime**

La voce si riferisce ai costi sostenuti per l'acquisto delle materie prime necessarie per l'attività di produzione e realizzazione dei lavori. Il saldo al 31/12/2021 è pari ad € 14.847, mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 17).

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

	2021	2020
Materiali di produzione	4.221	0
Materiali di consumo e sussidiari	10.626	17
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>14.847</i></b>	<b><i>17</i></b>

#### **Costi per servizi**

La voce si riferisce principalmente ai costi sostenuti per l'acquisto di servizi operativi necessari per l'avvio dell'attività di produzione e realizzazione dei lavori, in maniera residuale ai costi sostenuti per l'acquisto di servizi amministrativi. Il saldo al 31/12/2021 è pari ad € 10.599.728 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 264.810).

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

	2021	2020
<b>Costi operativi (a)</b>		
Tecniche/Ingegneristiche	4.680	155.738
Progettazioni	0	57.670
Prestazioni da terzi	6.275.985	204
Assicurazioni	3.107.408	0
Costi pre - operativi	56.445	0
Utenze	3.881	0
Commissioni su cauzioni definitive	883.254	37.485
Altri	39	0
<b><i>Totale (a)</i></b>	<b><i>10.331.692</i></b>	<b><i>251.097</i></b>
<b>Costi non operativi (b)</b>		
Spese notarili e legali	258.595	640
Telefonia fissa, mobile	404	0
Editoriali/Tipografiche	0	12.294
Commissioni bancarie	1.129	212
Altre	7.908	567
<b><i>Totale (b)</i></b>	<b><i>268.036</i></b>	<b><i>13.713</i></b>
<b><i>Totale (a + b)</i></b>	<b><i>10.599.728</i></b>	<b><i>264.810</i></b>

### **Costi per godimento di beni di terzi**

La voce si riferisce ai costi sostenuti per la locazione degli immobili ed il noleggio delle attrezzature. Il saldo al 31/12/2021 è pari ad € 20.687 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 0).

La voce è così composta:

	2021	2020
Locazioni beni immobili	17.100	0
Noleggi	3.587	0
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>20.687</i></b>	<b><i>0</i></b>

### **Oneri diversi di gestione**

La voce si riferisce principalmente ai costi sostenuti per la registrazione del contratto.

Il saldo al 31/12/2021 è pari ad € 4.796 mentre al 31/12/2020 era pari ad (€ 17.434).

Tale voce è così composta:

	2021	2020
<b>Oneri diversi di gestione</b>		
Imposte e tasse	3.349	2.232
<u>Altri oneri di gestione:</u>		
Abbonamenti e inserzioni pubblicitarie	0	1.695
Spese varie amministrative	736	13.507
Altri oneri	711	0
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>4.796</i></b>	<b><i>17.434</i></b>

- La voce "imposte e tasse" è relativa all'imposta di registro e per diritti e valori bollati.

- La voce “altri oneri” si riferisce esclusivamente alle sopravvenienze passive generate nell’esercizio per effetto di accertamenti di debiti relativi ad anni precedenti

## **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

### **Altri proventi finanziari**

Tale voce si riferisce agli interessi passivi bancari maturati nell’esercizio. Il saldo al 31/12/2021 è pari a € 1 mentre al 31/12/2020 era pari a (€ 0).

## **IMPOSTE SUL REDDITO DELL’ESERCIZIO**

Le imposte sul reddito (IRES/IRAP) sono state accantonate in base al principio di competenza.

Il carico impositivo dell’esercizio risulta così dettagliato:

- Imposte correnti:

Questo raggruppamento comprende esclusivamente l’IRES per euro 186. Al 31/12/2020 le imposte erano pari ad € 0.

## **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.

### **Dati sull’occupazione**

La Società non dispone di personale dipendente al 31 dicembre 2021.

### **Compensi ad organi sociali**

Per il Consiglio di Amministrazione della Società non sono previsti compensi per l’esercizio 2021 e la Società non dispone del Collegio Sindacale.

## **Informazioni sulle società o Enti che esercitano attività di direzione e coordinamento –**

### **Art 2497 bis del Codice Civile**

La Società non è soggetta a direzione e coordinamento di altre società.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si indicano di seguito gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale:

- Fidejussione rilasciata con beneficiario R.F.I. S.p.A. per l'importo garantito di € 94.940.000 a garanzia recupero anticipazione contrattuale erogata;
- Fidejussione rilasciata con beneficiario R.F.I. S.p.A. per l'importo garantito di € 23.556.816 a garanzia buona esecuzione lavori;
- Fidejussioni rilasciate con beneficiario R.F.I. S.p.A. a garanzia rischi costruttore e decennale postuma per il valore contrattuale.

### **Elementi di ricavo o di costo di entità 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.

### **Passività potenziali**

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

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, e la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

### **Informazioni sui fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis del Codice Civile**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Azioni proprie**

Il Consorzio non possiede azioni proprie né direttamente né per interposta persona.

### **Informazioni ex art.1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, la Società Consortile attesta che nel corso dell'esercizio non ha percepito somme di denaro a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in

natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

Signori Soci,

dopo avervi esaurientemente e dettagliatamente esposto ogni fatto e dato in merito al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, con la precisazione che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza e rappresenta in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'art. 2423 del c.c., la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società Consortile, nonché il risultato economico d'esercizio, Vi invito ad approvarlo.

Tortona, li ... marzo 2022

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

(Ing. Paolo Bernardini)