

## Azienda Strade Lazio - ASTRAL SpA

Via del Pescaccio, 96/98 - 00100 - ROMA - RM

Codice fiscale 07244131004

Capitale Sociale interamente versato Euro 10.000.000,00

Iscritta al numero 07244131004 del Reg. delle Imprese - Ufficio di ROMA

Iscritta al numero 1020380 del R.E.A.

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Regione Lazio

### Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

#### Nota integrativa parte iniziale

Spettabile Azionista,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia un utile netto pari a 525.181 € contro un utile netto di 256.534 € dell'esercizio precedente.

#### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)
- dalla relazione sulla gestione.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

#### **DECRETO LEGISLATIVO 139/2015**

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio e i documenti da cui lo stesso è costituito sono allineati con le disposizioni comunitarie.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato, a partire dall'esercizio chiuso al 31/12/2017:

- i documenti che compongono il bilancio;
- i principi di redazione del bilancio;
- il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;

### **Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)**

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

#### **Schemi di bilancio**

Le modifiche apportate agli artt. 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I punti interessati sono:

- Costi di ricerca e pubblicità: sono interamente indicati nel Conto economico dell'esercizio di sostenimento, con conseguente allineamento anche in questo caso alla prassi dei Principi Contabili Internazionali - Ifrs. Di conseguenza sono capitalizzabili solo i "costi di sviluppo".
- Rapporti con imprese sottoposte al controllo delle controllanti: tra le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni e crediti), nell'attivo circolante (crediti) e nei debiti, figurano le voci relative a partecipazioni, crediti e debiti verso imprese controllate dalle controllanti della società che redige il bilancio (cd imprese "sorelle").
- Conti d'ordine: non è più previsto il dettaglio in calce allo Stato patrimoniale.
- Area straordinaria del Conto economico: nella nuova formulazione dell'art. 2425, a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E) (voci 20 e 21), relativa all'area straordinaria, i proventi e gli oneri straordinari sono indicati all'interno delle voci A5 e B14.

#### **Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato**

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

#### **Ordine di esposizione**

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

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. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

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.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423,

comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata “Varie altre riserve”, iscritta nella voce “AVI) Altre riserve”, e quelli del Conto economico, alternativamente, in “A05) Altri ricavi e proventi” o in “B14) Oneri diversi di gestione” senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell’Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenute, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

### **Attività della società**

#### **Valutazioni**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell’osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall’ OIC.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell’attività dell’azienda.

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d’esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall’art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell’articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell’attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell’esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell’esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell’esercizio appena concluso e le consistenze finali.

**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**
**Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (prospetto)**

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Crediti per versamenti dovuti e richiamati</b> | 4.500.000                  | -4.500.000                |                          |
| <b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>       | 4.500.000                  | -4.500.000                |                          |

Il versamento di euro 4,5 milioni di capitale sociale sottoscritto è avvenuto in data 23/2/2017.

**Immobilizzazioni immateriali**
**Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere “recuperate” grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Ai sensi del rinnovato art. 2426 c.c., i costi di ricerca e pubblicità sono interamente indicati nel Conto economico dell'esercizio di sostenimento. Di conseguenza rimangono capitalizzabili solo i “costi di sviluppo”.

Con riferimento alla voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", si tratta di posta iscritta all'atto dell'acquisizione di ramo d'azienda della scissa Cotral Patrimonio spa. Tale voce afferiva a costi sostenuti (progettazione, rilievi geologici, pratiche amministrative ecc.) per l'ottenimento di concessione edilizia finalizzata alla realizzazione di palazzina ad uso uffici in luogo del fabbricato insistente sul terreno di via Mirri. Essi sono stati pertanto iscritti ad incremento del valore dell'immobilizzazione cui afferivano.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

**Rivalutazione dei beni**

In ossequio a quanto stabilito dall'art.10 della Legge n.72/1983 - dall'art. 7 della Legge n.408/90 - dall'art. 27 della Legge nr.413/91 e dagli artt. da 10 a 16 della Legge nr.342/2000, si precisa che non sussistono nel patrimonio sociale immobilizzazioni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione monetaria.

**Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali**

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.

Il costo viene svalutato in presenza di perdite durevoli di valore e ripristinato (al netto dei soli

ammortamenti) qualora vengano meno tali presupposti.

Dall'applicazione di tali metodi è emerso che:

Le immobilizzazioni immateriali in corso, rivenienti dall'acquisizione di ramo d'azienda di Cotral Patrimonio spa e afferenti ad oneri sostenuti per la realizzazione di complesso di uffici, sono state iscritte ad incremento del valore dei beni indivisi - terreno e fabbricato - ove tale complesso sorgerà (via Mirri).

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

|   | Diritti di brevetto<br>industriale e diritti<br>di utilizzazione<br>delle opere<br>dell'ingegno | Concessioni,<br>licenze, marchi e<br>diritti simili | Immobilizzazioni<br>immateriali in<br>corso e acconti | Altre<br>immobilizzazioni<br>immateriali | Totale<br>immobilizzazioni<br>immateriali |
|---|---|---|---|--|---|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>         |   |   |   |  |   |
| Costo                                     | 2.198.953   | 3.102   | 1.010.174   | 23.462                                   | 3.235.691                                 |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento)      | 2.089.064   |   |   |  | 2.089.064                                 |
| Valore di bilancio                        | 109.889   | 3.102   | 1.010.174   | 23.462                                   | 1.146.627                                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>          |   |   |   |  |   |
| Incrementi per acquisizioni               | 271.769   |   |   |  | 271.769                                   |
| Riclassifiche (del valore di<br>bilancio) |   |   | -997.501  |  | -997.501                                  |
| Ammortamento dell'esercizio               | 239.385   | 348   | 12.673  | 4.795                                    | 257.201                                   |
| Totale variazioni                         | 32.384  | -348  | -1.010.174  | -4.795                                   | -982.933                                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>           |   |   |   |  |   |
| Costo                                     | 381.658   | 3.102   | 1.010.174   | 23.462                                   | 1.418.396                                 |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento)      | 239.386   | 348   | 1.010.174   | 4.795                                    | 1.254.703                                 |
| Valore di bilancio                        | 142.272   | 2.754   |   | 18.667                                   | 163.693                                   |

### Immobilizzazioni materiali

#### Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni e decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le aliquote applicate sono di seguito riportate:

**Coefficienti di ammortamento applicati**

| DESCRIZIONE                          | COEFFICIENTE %   |
|--------------------------------------|------------------|
| Terreni ed aree edificabili          | Non ammortizzati |
| Fabbricati industriali e commerciali | 3,00%            |
| Telefoni cellulari                   | 20,00%           |
| Mobili e arredi                      | 12,00%           |
| Attrezzatura varia                   | 40,00%           |
| Macchine d'ufficio elettrocontabili  | 20,00%           |
| Macchine ordinarie d'ufficio         | 12,00%           |
| Condizionatori                       | 15,00%           |
| Autovetture                          | 25,00%           |
| Rete di rilecazione traffico         | 15,00%           |

Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento, eccezion fatta per terreni ed aree edificabili.

Per quanto concerne la “prevedibile durata economica utile” si rimanda a quanto sopra illustrato.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del “ragguaglio a giorni” della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo e mantiene su un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo “economico” quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Le spese “incrementative” sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e “misurabile” aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Sulla scorta di tale valutazione, i costi sostenuti (indagini geologiche, progettazione, incarichi finalizzati all'ottenimento della concessione edilizia ecc.) da Cotral Patrimonio spa, della quale Astral spa ha acquisito, nel corso del 2016, ramo d'azienda non funzionale al trasporto pubblico locale, per la realizzazione della sede unica dei trasporti e delle infrastrutture, sono stati riclassificati dalla voce "immobilizzazioni immateriali in corso" per essere imputati ad incremento del valore di fabbricato e terreno situo in via Mirri.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico. I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.

#### **Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali**

All'esito del processo di valutazione che ha interessato i beni immobili provenienti dall'acquisizione di ramo d'azienda di Cotral Patrimonio spa è stata riscontrata una perdita durevole di valore interessante il terreno di Tor Fiscale. Si è proceduto quindi ad operare una svalutazione ex art. 2426. Il valore del terreno è stato iscritto, in ossequio alle indicazioni del principio contabile nazionale OIC 9 e del principio contabile internazionale IAS 36, al maggiore tra il valore d'uso per l'azienda ed il valore di mercato.

Trattandosi di terreno, tale svalutazione non ha comportato revisioni delle quote di ammortamento.

La svalutazione per perdite durevoli di valore sarà ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'hanno giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

#### **Rivalutazione dei beni**

Quantunque la perizia di valutazione dei beni immobili ex Cotral Patrimonio abbia evidenziato incrementi di valore su parte di quei beni, il trascurabile incremento complessivo di valore non è in grado di compromettere la veridicità del bilancio. Non si è pertanto proceduto ad alcuna rivalutazione.

#### **Terreni e fabbricati**

I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.

#### **Macchinari ed attrezzature**

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

#### **Immobilizzazioni materiali e acconti in corso**

Le immobilizzazioni in corso sono rilevate inizialmente alla data in cui sono stati sostenuti i primi costi per la costruzione del cespite. Esse rimarranno iscritte come tali fino alla data in cui il bene, disponibile e pronto per l'uso, potrà essere riclassificato nella specifica voce dell'immobilizzazione materiale.

Esse afferiscono ai lavori per la realizzazione della superstrada Sora-Frosinone e tengono conto di acquisizioni, relative all'avanzamento dei lavori, ad alienazioni riguardanti il recupero delle spettanze

maturate da Astral spa, quale integrazione alle spese di funzionamento ex art. 3 del vecchio contratto di servizio, alle quali Astral spa ha rinunciato a seguito di parere del Comitato Tecnico Regionale sui Lavori Pubblici del 16/05/2013 n. 5285.

Tali immobilizzazioni saranno riclassificate nelle rispettive voci dopo l'ultimazione delle procedure amministrative afferenti agli espropri.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>      |                      |                        |  |   |                                   |
| Costo                                  | 11.643.651           | 291.230                | 1.733.708                              | 142.319.008                                   | 155.987.597                       |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 2.286.890            | 214.887                | 1.370.455                              |   | 3.872.232                         |
| Valore di bilancio                     | 9.356.761            | 76.343                 | 363.253                                | 142.319.008                                   | 152.115.365                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>       |                      |                        |  |   |                                   |
| Incrementi per acquisizioni            |                      | 8.076                  | 26.801                                 | 13.860  | 48.737                            |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 997.501              |                        |  |   | 997.501                           |
| Ammortamento dell'esercizio            | 185.034              | 14.511                 | 102.412                                |   | 301.957                           |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 1.700.000            |                        |  |   | 1.700.000                         |
| Totale variazioni                      | -887.533             | -6.435                 | -75.611                                | 13.860  | -955.719                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>        |                      |                        |  |   |                                   |
| Costo                                  | 12.641.152           | 299.305                | 1.760.509                              | 142.332.868                                   | 157.033.834                       |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 2.471.924            | 229.398                | 1.472.867                              |   | 4.174.189                         |
| Svalutazioni                           | 1.700.000            |                        |  |   | 1.700.000                         |
| Valore di bilancio                     | 8.469.228            | 69.907                 | 287.642                                | 142.332.868                                   | 151.159.645                       |

### Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

### Rimanenze

#### Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci

Le rimanenze finali di materiali di consumo ammontano a 9.726 €.

Esse sono integralmente composte da rimanenze di cancelleria.

Le suindicate categorie di giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto e lo sdoganamento ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

**Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)**

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b> | 4.681                      | 5.045                     | 9.726                    |
| <b>Totale rimanenze</b>                        | 4.681                      | 5.045                     | 9.726                    |

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.

La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite.

A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

**Crediti commerciali**

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 12.889.285 €.

e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di 13.930.903 € con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a 1.041.618 €.

Il fondo è, per l'esercizio in corso, considerato congruo. All'esito delle sorti dei contenziosi per il recupero di crediti con primari gestori di sottoservizi pubblici a rilevanza economica (Telecom e E-Distribuzione su tutti), verranno svolte ulteriori valutazioni sulla capienza del fondo stesso.

Non vi sono crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale in valuta estera, né suddivisioni per aree geografiche in quanto tutti i crediti maturano per rapporti giuridici emergenti all'interno dei confini regionali del Lazio.

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

Sulla scorta delle indicazioni fornite dall'OIC 15, si riporta di seguito la natura dei debitori e la composizione della voce C.II.5-quater "Crediti verso altri", iscritta nell'attivo di stato patrimoniale per complessivi euro 900.979.

**Crediti verso altri**

| Descrizione                          | Importo |
|--------------------------------------|---------|
| Debitori diversi                     | 20.855  |
| Costi anticipati                     | 304.551 |
| Anticipi su stipendi                 | 130.771 |
| Fornitori conto anticipi             | 55.936  |
| Depositi cauzionali presso fornitori | 11.085  |
| Rimborso multa                       | 9.037   |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| Personale distaccato ex Cotral      |                |
| Patrimonio                          | 243.494        |
| Rimborsi cariche elettive ex Cotral |                |
| Patrimonio                          | 116.562        |
| INPS ex Cotral Patrimonio           | 465            |
| PRIAMO ex C.P.                      | 15             |
| Per pignoramenti subiti C.P.        | 8.207          |
| <b>TOTALE</b>                       | <b>900.979</b> |

#### Dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>              | 11.804.462                 | 1.084.823                 | 12.889.285               | 12.889.285                       |                                  |   |
| <b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b> | 67.010.022                 | 6.949.972                 | 73.959.994               | 53.959.994                       | 20.000.000                       |   |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 703.869                    | 633.003                   | 1.336.872                | 941.317                          | 395.555                          |   |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>    | 408.573                    | -136.409                  | 272.164                  |                                  |                                  |   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>                | 3.220.786                  | -2.319.807                | 900.979                  | 540.923                          | 360.056                          |   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                     | <b>83.147.712</b>          | <b>6.211.582</b>          | <b>89.359.294</b>        | <b>68.331.519</b>                | <b>20.755.611</b>                |   |

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 19.871.368 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 19.869.341 €, da assegni per 0 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 2.027 € iscritte al valore nominale.

Con riferimento alla sensibile variazione delle disponibilità liquide (- 36.232.450) occorre precisare che, ai sensi di quanto disposto dalla delibera della Giunta Regionale del Lazio n. 528/2016, Astral è tenuta al versamento mensile, presso la tesoreria costituita presso la Regione Lazio allo scopo di ottimizzare la gestione delle disponibilità liquide di enti pubblici dipendenti e società controllate, delle eccedenze di cassa rispetto alle esigenze finanziarie del mese successivo.

A fronte del sensibile decremento delle disponibilità liquide si registra, alla data di chiusura del bilancio di esercizio 2017, un credito verso controllante per giacenze di tesoreria pari ad euro 48.000.000.

Le disponibilità liquide ammontano a 19.871.368 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e

dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 19.869.341 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 2.027 € iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

Le giacenze di cassa e di altri valori sono comprensive anche di assegni bancari non ancora versati, per i quali si ha ragionevole certezza della loro esigibilità e vengono valutati secondo il criterio del valore nominale.

#### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 56.101.791                 | -36.232.450               | 19.869.341               |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 1.201                      | 826                       | 2.027                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 56.102.992                 | -36.231.624               | 19.871.368               |

#### Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Nel prospetto che segue i risconti attivi sono dettagliati per singola voce.

#### Dettaglio dei risconti attivi (art. 2427 n. 7 c.c.)

| RISCONTI ATTIVI              | IMPORTO       |
|------------------------------|---------------|
| Canoni di assistenza tecnica | 223           |
| Assicurazioni e fidejussioni | 26.612        |
| Abbonamenti                  | 8.264         |
| Manutenzione da contratto    | 10.336        |
| <b>TOTALE</b>                | <b>45.435</b> |

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 48.352                     | -2.917                    | 45.435                   |
| <b>Altri risconti attivi</b>          | 48.352                     | -2.917                    | 45.435                   |

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto alla capitalizzazione di oneri finanziari.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 10.000.000 € è così composto :

Numero azioni 20.000 del valore nominale di € 500,00 cad.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni delle voci di patrimonio netto sono rappresentate nel prospetto che segue.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

|                                 | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |                       | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 | Valore di inizio esercizio                           | Altre destinazioni | Incrementi       | Risultato d'esercizio |                          |
| Capitale                        | 10.000.000   |                    |                  |                       | 10.000.000               |
| Riserva legale                  | 40.560   |                    | 12.827           |                       | 53.387                   |
| <b>Altre riserve</b>            |  |                    |                  |                       |                          |
| Riserva straordinaria           | 194.356  |                    |                  |                       | 194.356                  |
| Versamenti a copertura perdite  | 232.718  |                    |                  |                       | 232.718                  |
| Riserva avanzo di fusione       | 278.168  |                    |                  |                       | 278.168                  |
| Varie altre riserve             | -1   |                    |                  |                       | -1                       |
| <b>Totale altre riserve</b>     | <b>705.241</b>                                       |                    |                  |                       | <b>705.241</b>           |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 467.496  |                    | 243.707          |                       | 711.203                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 256.534  | 256.534            |                  | 525.181               | 525.181                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>11.469.831</b>                                    | <b>256.534</b>     | <b>256.534</b>   | <b>525.181</b>        | <b>11.995.012</b>        |

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

|                                | Importo           | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Capitale                       | 10.000.000        |                              |
| Riserva legale                 | 53.387            | B                            |
| <b>Altre riserve</b>           |                   |                              |
| Riserva straordinaria          | 194.356           | A, B, C                      |
| Versamenti a copertura perdite | 232.718           | B                            |
| Riserva avanzo di fusione      | 278.168           | A                            |
| Varie altre riserve            | -1                |                              |
| <b>Totale altre riserve</b>    | <b>705.241</b>    |                              |
| Utili portati a nuovo          | 711.203           | A, B, C                      |
| <b>Totale</b>                  | <b>11.469.831</b> |                              |

#### Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2017

Fra le riserve di patrimonio netto non vi sono riserve in sospensione di imposta.

#### Informazioni sulla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi

finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna riserva afferente a tali operazioni.

#### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Per quanto concerne gli "Altri fondi per rischi e oneri" del passivo ed in ossequio a quanto disposto dal comma 1, art. 2427 c.c., si riporta, nel prospetto che segue, dettaglio della loro composizione.

#### Fondi per rischi e oneri - Altri fondi

| Descrizione                   | Importo al<br>31/12/2017 | Importo al<br>31/12/2016 | Variazione     |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Interessi ritardato pagamento | 19.811                   | 157.149                  | -137.338       |
| Contenzioso verso personale   | 308.208                  | 316.008                  | -7.800         |
| Cause legali                  | 168.222                  | 359.823                  | -191.601       |
| Sinistri stradali             | 2.816.692                | 1.730.483                | 1.086.209      |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>3.312.933</b>         | <b>2.563.463</b>         | <b>749.470</b> |

Con riferimento alle più rilevanti variazioni in diminuzione si segnala lo storno a sopravvenienze attive, per un importo complessivo di euro 133.251, del fondo oneri per interessi su ritardati pagamenti verso fornitori ex Cotral Patrimonio. Il fondo è stato ridotto in misura proporzionale alla riduzione del debito complessivo.

Anche il fondo rischi su cause legali si è ridotto, per un importo complessivo di euro 191.601, a seguito del suo utilizzo per il pagamento di due contenziosi.

Il fondo rischi per sinistri stradali è incrementato per effetto delle valutazioni sui sinistri aperti nel corso del 2017 e delle evoluzioni di quelli già aperti alla data del 1/1/2017.

#### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

|                                      | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 2.563.463   | 2.563.463                       |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |             |                                 |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 1.087.360   | 1.087.360                       |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 337.891     | 337.891                         |
| <b>Altre variazioni</b>              |             |                                 |
| <b>Totale variazioni</b>             | 749.469     | 749.469                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 3.312.932   | 3.312.932                       |

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 800.451 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

#### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

|                                      | Trattamento di fine rapporto<br>di lavoro subordinato |
|--------------------------------------|---|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    | 846.182   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |   |
| <b>Accantonamento nell'esercizio</b> | 18.983  |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>       | 64.714  |
| <b>Altre variazioni</b>              |   |
| <b>Totale variazioni</b>             | -45.731   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      | 800.451   |

### Debiti

L'art. 2426 comma 1 c.c., così come modificato dal D.Lgs. n. 139/2015, prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Ciò vuol dire che, in sede di rilevazione iniziale, vengono rilevate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse ecc.).

Analogamente al trattamento riservato ai crediti, Astral spa ha scelto di ricorrere alla disciplina transitoria applicando le valutazioni in questione ai soli debiti iscritti a far data dal 1/1/2016. Tutti i debiti rilevati successivamente a tale data, eccezion fatta per quelli verso controllanti, i quali tuttavia necessitano di ulteriore chiarimento sulla loro natura, risultano liquidabili entro l'esercizio successivo e non sono quindi soggetti a processi valutativi di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti verso controllanti è opportuno specificare che essi costituiscono fonti di finanziamento, non necessariamente erogate, per interventi da realizzare. Si riducono quindi in corrispondenza dello stato di avanzamento lavori e le revisioni del loro ammontare avvengono esclusivamente con atti deliberativi della Regione Lazio emessi a seguito di rimodulazione (perizie di varianti, definanziamenti, economie accertate ecc.) del quadro economico.

Proprio in virtù della natura sopra definita, Astral spa non procede ad accantonamenti per rischi su contenziosi afferenti a lavori da realizzare, in corso di realizzazione ovvero chiusi, contenziosi dei quali,

si da ampia informativa nei documenti di bilancio.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

|  | Valore di<br>inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di<br>fine<br>esercizio | Quota<br>scadente<br>entro<br>l'esercizio | Quota<br>scadente<br>oltre<br>l'esercizio | Di cui di<br>durata<br>residua<br>superiore a 5<br>anni |
|--|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|---|---|
| <b>Debiti verso<br/>fornitori</b>  | 24.410.240                       | -2.512.090                   | 21.898.150                     | 21.898.150                                |   |   |
| <b>Debiti verso<br/>controllanti</b>   | 244.410.696                      | -34.296.113                  | 210.114.583                    | 38.448.188                                | 171.666.395                               |   |
| <b>Debiti verso<br/>imprese<br/>sottoposte al<br/>controllo delle<br/>controllanti</b> | 766.182                          | -141.560                     | 624.622                        | 624.622                                   |   |   |
| <b>Debiti tributari</b>  | 341.845                          | 2.413.661                    | 2.755.506                      | 2.755.506                                 |   |   |
| <b>Debiti verso<br/>istituti di<br/>previdenza e di<br/>sicurezza sociale</b>          | 216.741                          | 241.421                      | 458.162                        | 458.162                                   |   |   |
| <b>Altri debiti</b>  | 12.040.549                       | -3.390.805                   | 8.649.744                      | 3.908.668                                 | 4.741.076                                 |   |
| <b>Totale debiti</b>   | 282.186.253                      | -37.685.486                  | 244.500.767                    | 68.093.296                                | 176.407.471                               |   |

#### Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.

Il medesimo criterio di valutazione viene adottato per i debiti della stessa natura nei confronti delle società controllate e collegate.

Gli "Altri debiti", iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale. Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

#### Altri Debiti

| Descrizione   | Importo          |
|---|------------------|
| Verso personale   | 2.378.098        |
| Per TFR a fondi integrativi                                       | 49.205           |
| Verso terzi (fidejussioni, depositi<br>cauzionali, anticipi ecc.) | 855.866          |
| Per progetti in corso   | 5.305.044        |
| Altri   | 61.527           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>8.649.740</b> |

Con riferimento all'aumento dei debiti tributari, integralmente esigibili nel corso del prossimo esercizio, si rappresenta che il sensibile incremento rispetto all'esercizio 2016 è ascrivibile alla rilevazione dell'iva in scissione dei pagamenti cui Astral spa è sottoposta a far data dal 1/7/2017. Tale debito, regolarmente versato in data 16/1/2018, ammonta ad euro 2.038.862.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1, art. 2427 c.c., con riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1, art. 2427 c.c., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

#### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Astral spa non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci, diversi dai fondi destinati agli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria della rete viaria regionale e da quelli iscritti a seguito di protocolli di intesa con la Regione Lazio stessa ed altri enti (comuni, emergenza sisma, emergenza neve).

#### Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente ed ammontano a complessi euro 4.635.459

I ricavi non finanziari afferenti all'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano a complessivi euro 14.001.618, secondo il dettaglio che segue.

#### Altri ricavi

| Conto  | Descrizione                   | Importo           |
|--------|-------------------------------|-------------------|
| A.5.a) | Ricavi e proventi diversi     | 1.201.618         |
| A.5.b) | Contributo in conto esercizio | 12.800.000        |
|        | <b>TOTALE</b>                 | <b>14.001.618</b> |

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

In ossequio a quanto richiesto dall'art. 2427, c. 1, n. 10 del c.c., si ritiene opportuno suddividere i ricavi in due categorie di attività, quella afferente alla gestione della rete viaria regionale e quella acquisita con L.R. n. 17/2015 che affida ad Astral spa, tra l'altro, il servizio di infomobilità finalizzato a garantire una informazione in tempo reale sulle condizioni della mobilità del Lazio.

**Categorie di attività**

| Categoria di attività | Importo          |
|-----------------------|------------------|
| Gestione rete viaria  | 3.651.853        |
| Infomobilità          | 983.606          |
| <b>TOTALE</b>         | <b>4.635.459</b> |

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

**Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi**

| DESCRIZIONE   | 31/12/2017        | 31/12/2016        |
|---|-------------------|-------------------|
| Contributi in conto esercizio                       | 12.800.000        | 10.300.000        |
| <b>Altri</b>  |                   |                   |
| Altri ricavi e proventi diversi                     | 1.061.712         | 3.544.966         |
| <b>Proventi di natura o incidenza eccezionali:</b>  |                   |                   |
| b) Altri proventi straordinari                      |                   |                   |
| - sopravvenuta insussistenza di spese e/o passività | 136.967           | 0                 |
| - altri proventi straordinari                       | 2.939             | 0                 |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>14.001.618</b> | <b>13.844.966</b> |

Con riferimento al contributo regionale ad integrazione dei costi di funzionamento, si rimanda a quanto disposto dall'art. 16, comma 7 del contratto di servizio.

**Costi della produzione**

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

**Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione**

| DESCRIZIONE   | 31/12/2017     | 31/12/2016     |
|---|----------------|----------------|
| Imposte deducibili                                  | 2.224          | 33.185         |
| IMU   | 65.814         | 20.406         |
| Oneri e spese varie                                 | 7.714          | 142.738        |
| <b>Oneri di natura o incidenza eccezionali:</b>     |                |                |
| c) Altri oneri straordinari                         |                |                |
| - sopravvenuta insussistenza di ricavi e/o attività | 291.071        | 180.963        |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>366.823</b> | <b>377.292</b> |

**Proventi e oneri finanziari**

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 162 €.

#### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali**

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

#### **Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali**

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13 del codice civile, si evidenzia che alla voce B.14 sono stati iscritti costi di entità o incidenza eccezionali, in massima parte afferenti a due poste di bilancio. La prima (euro 291.018) è afferente a sopravvenienze passive (costi di competenza di esercizi precedenti non iscritti nell'anno di competenza). La seconda (euro 65.814) afferente al pagamento di IMU e TARI.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

#### **Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti. I debiti per IRES ed IRAP dell'esercizio, iscritti alla voce D.12 del passivo di stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati alla nella voce E.20 del conto economico.

Le imposte dell'esercizio ammontano ad euro 202.758 per IRES ed euro 208.735 per IRAP.

#### **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'anno.

I flussi finanziari dell'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

### Nota integrativa altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2017, nella presente sezione della nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 c.c. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni.

- a. dati sull'occupazione;
- b. compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto;
- c. compensi revisore legale o società di revisione;
- d. informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- e. prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento;
- f. proposta di destinazione degli utili d'esercizio.

### Dati sull'occupazione

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| <b>Dirigenti</b>         | 14           |
| <b>Quadri</b>            | 86           |
| <b>Impiegati</b>         | 89           |
| <b>Operai</b>            | 6            |
| <b>Altri dipendenti</b>  | 3            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 198          |

L'evoluzione del personale durante l'anno 2017 è stato il seguente.

alla data del 01/01/2017 erano presenti in azienda 198 unità di personale, come di seguito specificato: n. 15 dirigenti a tempo indeterminato di cui n. 8 con CCNL DAI e n. 7 con CCNL Regioni e Autonomie Locali; n. 86 funzionari a tempo indeterminato di cui 73 con CCNL Regioni e Autonomie Locali (di cui due in comando presso il Consiglio Regionale del Lazio e uno in comando presso la Regione Lazio) e n. 13 con CCNL Autoferrotranvieri (di cui uno in aspettativa non retribuita); n. 88 impiegati a tempo indeterminato di cui n. 74 con CCNL Regioni e Autonomie Locali (di cui uno in comando presso il Consiglio Regionale del Lazio) e n. 14 con CCNL Autoferrotranvieri (di cui uno in comando presso la Regione Lazio, uno in comando presso il Consiglio Regionale del Lazio e uno in aspettativa non retribuita); n. 6 autisti tutti con contratto a tempo indeterminato; n. 1 redattore, 2 pubblicitari tutti con contratto a tempo indeterminato.

Pertanto, alla data del 31/12/2017 la composizione del personale era la seguente: n. 14 dirigenti a tempo indeterminato di cui n. 7 con CCNL DAI e n. 7 con CCNL Regioni e Autonomie Locali; n. 86 funzionari a tempo indeterminato di cui 73 con CCNL Regioni e Autonomie Locali (di cui due in comando presso il Consiglio Regionale del Lazio e uno in comando presso la Regione Lazio) e n. 13 con CCNL Autoferrotranvieri (di cui uno in aspettativa non retribuita); n. 89 impiegati a tempo indeterminato di cui

75 con CCNL Regioni e Autonomie Locali (uno in comando presso il Consiglio Regionale) e 14 con CCNL Autoferrotranvieri (di cui uno in comando presso la Regione Lazio e uno in aspettativa non retribuita); n. 6 autisti tutti con contratto a tempo indeterminato; n. 1 redattore, 2 pubblicitari tutti con contratto a tempo indeterminato. 1) in data 7 agosto 2017 avveniva la cessazione di un dirigente con CCNL DAI;

Nel corso del 2017 le attività formative hanno coinvolto tutto il personale, dirigente e non. Alcuni piani formativi sono stati finanziati tramite il Fondo Interprofessionale di Fondimpresa. Le attività formative hanno riguardato diversi argomenti. I principali sono stati: rilascio/rinnovo tesserino polizia stradale; anticorruzione, modello 231, privacy, corsi di informatica specifici, corsi per ingegneri e architetti.

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

Si riporta di seguito la tabella con gli importi deliberati dall'assemblea dei soci per i compensi ad amministratori e sindaci.

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)**

|  | Amministratori | Sindaci |
|--|----------------|---------|
| <b>Compensi</b>  | 124.200        | 21.000  |
| <b>Anticipazioni</b>   |                |         |
| <b>Crediti</b>   |                |         |
| <b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b> |                |         |

**Compensi revisore legale o società di revisione**

I corrispettivi spettanti alla società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2017, ammontano ad Euro 27.058 €.

**Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427, c. 1 n. 6-bis c.c., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

1) Fatti successivi recepiti nei valori di bilancio. Essi evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio che richiedono modifiche ai valori di attività e passività, secondo quanto prescritto dai principi contabili di riferimento, e sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio. Nel dettaglio.

In data 25/5/2018 è pervenuta, da parte della società incaricata, perizia di stima del valore degli immobili acquisiti a patrimonio per effetto della scissione totale di Cotral Patrimonio spa. All'esito di tale valutazione si è proceduto ad una svalutazione, di importo complessivo pari ad euro 1.700.000, del terreno sito a Roma, in zona Tor Fiscale, iscritto a valore di libro per un importo complessivo di euro 2.220.583.

2) Fatti successivi non recepiti nei valori di bilancio. Essi indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazioni dei valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio successivo e, pertanto, non sono rilevati nei prospetti di bilancio ma sono illustrati in nota integrativa in quanto ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria. Nello specifico.

a. in data 27/2/2018 Astral spa ha sottoscritto, con il contraente Sirio Immobiliare srl, contratto di affitto di parte dello stabile sito in via del Pescaccio 96/98, attuale sede legale di Astral spa stessa. Il contratto è stipulato per la durata di anni sei, decorrenza 1/3/2018, e prevede il pagamento di un canone annuo di euro 820.000.

b. in data 22/1/2018 l'azienda ha proceduto al licenziamento per giusta causa di un dirigente, peraltro già attore di una causa per mobbing il cui rischio di soccombenza è stato giudicato, da parte del legale incaricato della difesa di Astral spa, come basso, ragione per la quale non si è provveduto ad accantonamenti per rischi su cause legali nel corso del 2017. A seguito di udienza per escussione testi (fissata il 14/11/2018), potrà valutarsi eventuale accantonamento. In data 28/2/2018 il dirigente ha depositato opposizione avverso al provvedimento di licenziamento.

c. con DGRL n. 158 del 2/3/2018 Astral spa è indicata come soggetto attuatore dell'intervento denominato "Ferrovia Roma-Viterbo (tratta Riano - Morlupo), di importo complessivo pari ad euro 154 milioni.

d. a seguito di ricorso al TAR del Lazio - Sezione Prima quater, presentato dalla società ACG Auditing e Consulting Group srl avverso all'affidamento dell'incarico di revisioni legale dei conti alla società BDO Italia spa, il tribunale ha emesso, con reg. 2058/2018, sentenza favorevole al ricorrente, disponendo l'annullamento della procedura. Sulla scorta della corrispondenza occorsa tra Astral spa e Regione Lazio, sono state poste all'ordine del giorno dell'assemblea dei soci, convocata per il 14/6/2018, determinazioni in merito alla eventuale necessità di nuovo bando.

e. in data 20/2/2018 il Presidente del Consiglio dei Ministri, con proprio decreto, ha redatto elenco delle strade di interesse nazionale da trasferire ad ANAS. Con riguardo a quelle attualmente in carico ad Astral spa, saranno oggetto di prossimo trasferimento la SR 3 - Cassia e la SR 148 - Pontina.

f. con sentenza n. 7760/2018 il Tribunale Civile di Roma - sez. XVII ha rigettato le domande riconvenzionali, presentate dal Consorzio Cooperative Costruzioni in proprio nonché in qualità di mandataria dell'ATI costituita con l'impresa Monaco spa, riguardanti la realizzazione del II lotto della variante della strada regionale dei Monti Lepini, tratto Prossedi-Latina. A fronte di una richiesta per complessivi euro 102.391.250, il tribunale ha condannato Regione Lazio ed Astral spa al pagamento di complessivi euro 11.447.325, oltre ad onorari e spese di lite. Secondo prassi consolidata in materia di rivisitazione dei quadri economici afferenti alla realizzazione di opere stradali, Astral spa ha concordato con Regione Lazio che gli obblighi economici e finanziari scaturenti da detta sentenza siano

integralmente a carico di questa ultima.

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

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del Codice civile, si espongono nel seguente prospetto i dati essenziali relativi all'ultimo bilancio della Regione Lazio, con sede in Roma, via R. Raimondi garibaldi, n. 7, esercente l'attività di direzione e coordinamento.

Tale ente, infatti, così come risulta anche dagli atti e dalla corrispondenza, nonché dall'iscrizione presso l'apposita sezione del Registro delle imprese, in ragione del controllo di diritto rinvenibile a norma dell'articolo 2359, comma 1, n. 1, del Codice civile, esercita sulla nostra società l'attività di direzione e coordinamento prevista dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile.

Ai fini del controllo sulla situazione economico-finanziaria la Regione Lazio ha adottato l'introduzione di un sistema informativo denominato "simoc" grazie al quale la struttura regionale esercita un monitoraggio periodico quadrimestrale della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società così come indicato all'art. 20 e 22 della "Direttiva in ordine al sistema dei controlli sulle società controllate della Regione Lazio anche ai fini dell'esercizio del controllo analogo sulle società in house".

**Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)**

|  | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|--|------------------|----------------------|
| <b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>                   |                  |                      |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>    |                  |                      |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   | 1.373.605.160    | 1.252.337.260        |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  | 4.776.442.296    | 4.209.831.025        |
| <b>D) Ratei e risconti attivi</b>                            | 461.156.937      | 361.049.934          |
| <b>Totale attivo</b>   | 6.611.204.393    | 5.823.218.219        |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                  |                      |
| <b>Capitale sociale</b>                                      |                  |                      |
| <b>Riserve</b>   |                  |                      |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                        |                  |                      |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | -22.116.787.427  | -22.633.640.132      |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                           | 47.884.356       | 23.050.872           |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> |                  |                      |
| <b>D) Debiti</b>   | 27.984.721.773   | 27.620.249.567       |
| <b>E) Ratei e risconti passivi</b>                           | 695.385.691      | 813.557.912          |
| <b>Totale passivo</b>  | 6.611.204.393    | 5.823.218.219        |

**Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (prospetto)**

|  | <b>Ultimo esercizio</b> | <b>Esercizio precedente</b> |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| <b>Data dell'ultimo bilancio approvato</b>             |                         |                             |
| <b>A) Valore della produzione</b>                      | 15.973.496.303          | 15.685.964.642              |
| <b>B) Costi della produzione</b>                       | 14.685.298.595          | 14.273.640.311              |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                  | -762.716.163            | 3.585.894                   |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b> | -3.732.287              | -21.568.626                 |
| <b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>              | 16.273.552              | 17.000.000                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                  | 505.475.706             | 306.217.609                 |

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

**Destinazione del risultato dell'esercizio**

Spett. Azionista,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2017, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 525.181 €, in considerazione della rilevata opportunità di procedere ad una diminuzione dell'incidenza degli oneri finanziari a carico della società, si propone la seguente destinazione:

- alla riserva legale il 5% pari a € 26.259

riportare a nuovo l'utile residuo pari ad € 498.922

**Nota integrativa parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

**L'Amministratore Unico**

Ing. Antonio Mallamo

**Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il/la sottoscritto/a dott. Marco Stopponi, iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Rieti al n. AA00144, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il Rendiconto finanziario e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

**Il professionista incaricato**

Dott. Marco Stopponi