

# **Azienda Strade Lazio - ASTRAL S.p.A.**

**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 31/12/2022**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Spettabile Azionista,

il presente bilancio di esercizio, chiuso al 31/12/2022, evidenzia un utile netto pari a euro 1.596.735 con un incremento di euro 314.845 rispetto all'esercizio precedente che aveva registrato un utile netto di euro 1.281.890.

In via preliminare, occorre sottolineare che l'Organo amministrativo si è avvalso, per la convocazione dell'Assemblea dei soci, del maggior termine di 180 giorni previsto dalla Legge e dallo Statuto aziendale, nello specifico Titolo III - articolo 13, al fine di acquisire tutte le informazioni utili ad effettuare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio d'esercizio.

Ne consegue che, con Determinazione dell'Amministratore Unico n. 233 del 17/03/2023 è stata differita, oltre il termine ordinario di centoventi giorni dalla data di chiusura dell'esercizio 2022, la convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio.

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

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

- dalla presente Nota integrativa (compilata in conformità all'articolo 2427 e 2427 bis Codice Civile);
- dallo Stato Patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli articoli 2424 e 2424 bis Codice Civile);
- dal Conto Economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli articoli 2425 e 2425 bis Codice Civile);
- dal Rendiconto Finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' articolo 2425 ter Codice Civile);

- dalla Relazione sulla gestione;
- dalla Relazione sul governo societario.

Il Conto Economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli articoli 2425 e 2425 bis Codice Civile

### **Decreto Legislativo 139/2015**

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il D.lgs. 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 2013/34/UE, 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 articolo 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. I criteri di valutazione adottati per le singole voci sono esplicitati all'interno delle rispettive sezioni.

### **Schemi di bilancio**

Le modifiche apportate agli articoli 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del Codice Civile hanno determinato il cambiamento degli schemi di bilancio. I principali punti di interesse sono relativi a:

- costi di ricerca e pubblicità, sono interamente indicati nel Conto Economico dell'esercizio di sostenimento con conseguente allineamento 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 (c.d. 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'articolo 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.

## **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 (articolo 2427 comma 2 Codice Civile e OIC n.12). Il testo della presente Nota integrativa è redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 Codice Civile, da altre disposizioni del D.lgs. n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre, sono 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 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'Organismo Italiano Contabilità (OIC) n. 12 punto 16).

La Nota integrativa, alla stessa stregua dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, D.lgs. n. 213/98 e vive dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le modalità di seguito indicate.

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**

Astral S.p.A., interamente partecipata dal socio unico Regione Lazio, opera principalmente quale concessionario della rete viaria regionale, da stazione appaltante per la manutenzione ordinaria e straordinaria della rete viaria e ferroviaria regionale, per la progettazione e realizzazione di nuove infrastrutture, per i servizi di Infomobilità, per la progettazione delle reti del TPL, per l'affidamento e controllo dei contratti di servizio del TPL e per la bigliettazione elettronica delle reti di trasporto pubblico. La società è stata, infatti, costituita con lo scopo di soddisfare esigenze di interesse pubblico in sostituzione dell'amministrazione regionale. Le funzioni ed i compiti assegnati ad Astral S.p.A. vengono realizzati mediante il trasferimento delle necessarie risorse finanziarie al fine di conseguire gli obiettivi prefissati.

L'azienda nell'esercizio delle sue funzioni applica due Contratti di Servizio (CdS), rispettivamente:

- Contratto di Servizio - rep. N. 3359 del 25/11/2020 – che dispone l'affidamento ad Astral S.p.A. della rete viaria regionale in regime di concessione; delle funzioni in materia di stipula e gestione dei contratti di servizio, inerenti al trasporto pubblico urbano su gomma, ex articolo 10, commi da 31 a 35, Legge Regionale del Lazio n. 28/2019; dei servizi di Infomobilità e dei servizi inerenti ai sistemi di bigliettazione elettronica, e al sistema Metrebus nel suo complesso, di cui alla D.G.R.L. n. 720 del 9/12/2015;
- Contratto di Servizio – rep. N. 3990 del 30/06/2022 - per la Concessione alla società Astral S.p.A. dell'infrastruttura ferroviaria relativa alle ferrovie regionali "Roma-Lido di Ostia" e "Roma-Civita Castellana-Viterbo". Il servizio e l'entrata in vigore del contratto di servizio è avvenuta in data 01/07/2022 con durata di anni dieci.

Le risorse necessarie alla copertura degli oneri da funzionamento sono garantite dalla definizione di un contributo in conto esercizio che, per l'anno 2022, è stato pari ad euro 26.000.000 e dalla rilevazione di ricavi da corrispettivo, ai sensi della D.G.R.L. n. 50/2022, pari ad euro 13.606.202.

Le risorse necessarie alla copertura degli oneri afferenti alla manutenzione ordinaria, alla sorveglianza e al pronto intervento sulla rete viaria regionale, sono pari ad euro 20.000.000.

Gli interventi afferenti la realizzazione e la manutenzione straordinaria sulla rete stradale regionale e sulle linee ferroviarie in gestione vengono appositamente deliberati dal socio unico mediante trasferimento di risorse.

Si riportano di seguito le delibere della Regione Lazio nell'esercizio 2022 che hanno interessato il rapporto tra la società e la controllante, così come indicati:

- con D.G.R.L. n. 50 del 15/02/2022 è stato approvato il Contratto di Servizio per la Concessione alla società Astral S.p.A. dell'infrastruttura ferroviaria relativa alle ferrovie regionali "Roma-Lido di Ostia" e "Roma-Civita Castellana Viterbo". Il servizio e l'entrata in vigore del contratto di servizio è avvenuta in data 01/07/2022 con durata di anni dieci;

- con D.G.R.L. n. 105 del 08/03/2022 è stato autorizzato alla società Astral S.p.A. un finanziamento fruttifero per l'acquisto del ramo d'azienda "Infrastrutture" dalla società Atac S.p.A.;
- con D.G.R.L. n. 189 del 12/04/2022 è stato emanato il "Programma regionale di interventi per la messa in sicurezza delle infrastrutture viarie e per la rigenerazione urbana", in attuazione dell'articolo 1, comma 134, della legge 30 dicembre 2018, n.145, e s.m.i., per un importo complessivo di euro 500.701.500 per le annualità 2021-2034. Riprogrammazione del riparto annuale delle risorse disponibili assegnate ai Comuni di cui alla D.G.R.L. n.47/2022, ed avente ad oggetto approvazione delle attività progettuali da finanziare con il Fondo per la Progettazione di Opere Pubbliche e degli interventi da finanziare per le annualità 2022-2025;
- con Decreto del Presidente della Regione Lazio n.T00102 del 13/07/2022, avente ad oggetto la "nomina dell'Amministratore Unico dell'Azienda Strade Lazio Astral S.p.A." è stato rinnovato l'incarico di Amministratore Unico all'Ing. Antonio Mallamo con durata in tre esercizi sociali, con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della carica;
- con Decreto del Presidente della Regione Lazio, n. T00117 del 03/05/2022, avente ad oggetto la "Designazione dei componenti del Collegio Sindacale dell'Azienda Strade Lazio Astral S.p.A." è stato designato il nuovo Collegio Sindacale dell'Azienda con durata in tre esercizi sociali e con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio;
- con D.G.R.L. n. 776 del 29/09/2022 è stato emanato il "Programma regionale di interventi per la messa in sicurezza delle infrastrutture viarie e per la rigenerazione urbana", in attuazione dell'articolo 1, comma 134, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, e s.m.i., per un importo complessivo di euro 500.701.500 per le annualità 2021-2034. Modifica del riparto annuale, revoca e riassegnazione delle risorse relative all'annualità 2021, riprogrammazione delle risorse relative all'annualità 2022 e rimodulazione delle risorse assegnate per tre interventi relativi alla finalità a) Fondo per la Progettazione di Opere Pubbliche";
- con D.G.R.L. n. 830 del 06/10/2022 è stato emanato il dispositivo di "Attuazione del Protocollo d'intesa tra il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e la Regione Lazio, la Regione Toscana e la Regione Liguria, per la progettazione e realizzazione della "Ciclovía Tirrenica", approvato con D.G.R.L. n. 51 del 05/02/2019. Approvazione del Progetto di Fattibilità Tecnica Economica della Ciclovía Tirrenica per quanto ricadente sul territorio di competenza della Regione Lazio ed approvazione dello schema di Protocollo di intesa per la condivisione del Progetto di Riconoscibilità della Ciclovía Tirrenica. Individuazione società Astral S.p.A. quale soggetto attuatore."
- con D.G.R.L. n. 919 del 27/10/2022 è stato emanato il dispositivo per la "Programma regionale di interventi per la messa in sicurezza delle infrastrutture viarie e per la rigenerazione urbana", in

attuazione dell'articolo 1, comma 134, della legge 30 dicembre 2018, n.145, e s.m.i., per un importo complessivo di euro 500.701.500 per le annualità 2021-2034. Assegnazione delle risorse relative all'annualità 2023 e approvazione della destinazione programmatica delle risorse per le annualità 2024 e 2025;

- con D.G.R.L. n. 1055 del 16/11/2022, in materia di realizzazione dei Piani di Zona, è stato emanato il dispositivo recante il "Piano Sviluppo e Coesione della Regione Lazio (Delibera CIPESS n. 29 del 29 aprile 2021 recante "Fondo sviluppo e coesione - Approvazione del piano sviluppo e coesione della Regione Lazio") – Modifica della D.G.R.L. n.198/2022 – Approvazione della nuova proposta di riprogrammazione delle linee di attività della sezione ordinaria e delle sezioni speciali 1 e 2 da sottoporre al Comitato di Sorveglianza e all'approvazione della Cabina di Regia, ai sensi della Delibera CIPESS n. 2/2021;
- la Regione Lazio, così come previsto dal vigente contratto di servizio, ha erogato all'azienda il contributo in conto esercizio a valere per l'anno 2022 pari ad euro 26.000.000;
- la Regione Lazio, così come previsto dal vigente contratto di servizio, ha erogato la somma di euro 20.000 000 per garantire i lavori di manutenzione ordinaria per l'annualità 2022 sulla Rete Viaria Regionale;
- la Regione Lazio ha erogato ad Astral S.p.A., a fronte di regolari fatture emesse, il corrispettivo da contratto di servizio per l'esercizio 2022 così come previsto dalla D.G.R.L. n. 50 del 15/02/2022 e dalla Determinazione n. G08430 del 26/08/2022. L'importo totale liquidato ammonta ad euro 14.966.822,60 al lordo dell'imposta IVA.

### **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' Organismo Italiano Contabilità (OIC). La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata 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 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile.

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, sono esposti, 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.

### **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 della stessa.

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

Ai sensi del rinnovato articolo 2426 del Codice Civile, 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".

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.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

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 (prospetto)**

<b>Descrizione</b>	<b>Coefficiente %</b>
Concessioni licenze e marchi	10,00%
Software	20,00%

### Rivalutazione dei beni

In ossequio a quanto stabilito dall'articolo 10 della Legge n.72/1983, dall'articolo 7 della Legge n.408/90, dall'articolo 27 della Legge n.413/91 e dagli articoli da 10 a 16 della Legge n. 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

Tutte le immobilizzazioni immateriali sono state sottoposte al processo d'ammortamento.

Il costo è stato svalutato in presenza di perdite durevoli di valore, e ripristinato (al netto dei soli ammortamenti) qualora siano venuti meno tali presupposti.

Non ci sono state, nell'esercizio, perdite di valore che comportassero una svalutazione dei costi.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	3.797.721	37.234	500.248	156.702	4.491.905
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3706.622	-33.399		-122.817	-3.862.838
<b>Valore di bilancio</b>	<b>91.099</b>	<b>3.835</b>	<b>500.248</b>	<b>33.885</b>	<b>629.067</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	118.873	2.587	1.127.198	0	1.248.658
Ammortamento dell'esercizio	-56.092	-843	0	0	-56.935
Altre variazioni				-33.885	-33.885
<b>Totale variazioni</b>	<b>62.781</b>	<b>1.744</b>	<b>1.127.198</b>	<b>-33.885</b>	<b>1.157.838</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	3.916.594	39.822	1.627.446	156.702	5.740.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3.762.714	-34.243		-122.817	-3.919.774
Altre variazioni				-33.885	-33.885
<b>Valore di bilancio</b>	<b>153.880</b>	<b>5.579</b>	<b>1.627.446</b>	<b>0</b>	<b>1.786.905</b>

### Immobilizzazioni materiali

#### Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte 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**

<b>Descrizione</b>	<b>Coefficiente %</b>
Terreni	0,00%
Fabbricati industriali e commerciali	3,00%
Concessioni licenze e marchi	10,00%
Mobili e arredi	12,00%
Cespiti a valore esiguo	100,00%
Ammodernamento e trasformazione di beni terzi	15,00%
Beni su automezzi a noleggio	20,00%
Attrezzatura varia	40,00%
Software	20,00%
Macchine d'ufficio elettrocontabili/smartphone/tablet	20,00%
Macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
Complementi ferrovie	7,50%
Impianti Specifici	15,00%
Autovetture	25,00%
Reti rilevazione dati traffico	15,00%

Si precisa che tutte le immobilizzazioni materiali sono state sottoposte al processo d'ammortamento, ad eccezione dei terreni e delle aree edificabili.

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 OIC n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, la quota di ammortamento ordinaria è stata convenzionalmente dimezzata, in considerazione 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 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 e dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente ai beni in oggetto è stato, invece, integralmente imputato a Conto Economico.

I beni di valore unitario inferiore ad euro 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**

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

### **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 sull'importazione, delle spese di trasporto, e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	12.967.494	325.929	2.540.900	15.834.323
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3.395.838	-255.759	-2.062.591	-5.714.188
<b>Valore di bilancio</b>	<b>9.571.656</b>	<b>70.170</b>	<b>478.309</b>	<b>10.120.135</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	4.330.370	42.861	655.449	5.028.680
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-455.000	0	0	-455.000
Ammortamento dell'esercizio	-274.764	-24.112	-119.101	-497.977
Altre variazioni		-4.936	38.417	33.481
<b>Totale variazioni</b>	<b>3.600.606</b>	<b>13.813</b>	<b>494.765</b>	<b>4.109.184</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	16.842.864	368.790	3.196.349	20.408.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3.670.602	-279.871	-2.261.692	-6.212.165
Altre variazioni		-4.936	38.417	33.481
<b>Valore di bilancio</b>	<b>13.172.262</b>	<b>83.983</b>	<b>973.074</b>	<b>14.229.319</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

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 semilavorati e prodotti in corso di lavorazione sono pari a euro 14.175.613.

La voce afferisce alla realizzazione della tratta ferroviaria Riano-Morlupo (lotto I e II), ai lavori effettuati sulla ferrovia Roma-Lido di Ostia, alle spese sostenute per gli interventi individuati per la manifestazione sportiva Ryder Cup e alle spese sostenute per il collegamento viario Cisterna-Valmontone.

Si riporta di seguito schema di dettaglio.

### Lavori in corso su ordinazione

Descrizione	Importo
Riano Morlupo lotto I	1.473.326
Riano Morlupo lotto II	810.404
Riano Morlupo lotto III	333.896
FSC Roma Lido	538.788
Cisterna Valmontone	168.002
Ryder Cup	10.846.753
<b>Totale</b>	<b>14.171.169</b>

La voce "lavori in corso su ordinazione" pari ad euro 14.171.169, accoglie le fasi di avanzamento e i costi di realizzazione degli interventi di seguito riportati, per i quali Astral S.p.A. risulta essere il Soggetto Attuatore:

- realizzazione dell'intervento per la "Ferrovia Roma-Viterbo (tratta Riano-Morlupo) finanziata mediante Piano Operativo del Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014-2020";
- realizzazione dell'intervento per la "Ferrovia Roma-Lido", previsto per l'Asse Tematico C – Linea Azione "interventi per il trasporto urbano e metropolitano del Piano Operativo del Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014-2020";
- realizzazione degli interventi per la "Programmazione interventi sul sistema Viario Regionale per la sostenibilità della manifestazione sportiva Ryder Cup 2022" in un'ottica di miglioramento della capacità e della fruibilità delle dotazioni infrastrutturali;
- realizzazione dell'intervento per il "Collegamento stradale Cisterna-Valmontone e relative opere connesse" per le quali il Commissario Straordinario si avvale, nell'espletamento del suo incarico, delle strutture di Astral S.p.A..

Tutti i lavori affidati sono in corso di realizzazione.

Per quanto attiene il metodo di contabilizzazione dei suddetti interventi, Astral S.p.A. a seguito di parere contabile rileva le operazioni secondo la seguente metodologia. I lavori in corso su ordinazione sono rilevati nello stato patrimoniale al costo di realizzo dell'effettivo costo sostenuto e non hanno una rilevanza nel conto economico. Le corrispondenti fonti di finanziamento sono rilevate nello stato patrimoniale passivo alla sezione D) Debiti. All'ultimazione degli interventi da realizzare, la società provvede ad estinguere i costi sostenuti e rappresentati come suddetto nella voce "lavori in corso su ordinazione" con il corrispondente fondo nel quale è rilevato il finanziamento dell'opera.

Le rimanenze finali di materiali di consumo ammontano a euro 4.444 e sono integralmente composte da rimanenze di cancelleria.

Tali 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.

### Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.011	2.433	4.444
Lavori in corso su ordinazione	3.382.285	10.788.884	14.171.169
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.384.296</b>	<b>10.791.317</b>	<b>14.175.613</b>

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

#### Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a euro 8.055.450.

Sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di euro 13.097.391 con un apposito fondo svalutazione crediti pari a euro 5.041.941 incrementato, rispetto allo scorso esercizio, per euro 768.313. Tale incremento è ascrivibile per euro 231.687 al suo utilizzo per la svalutazione di crediti, non prescritti grazie alla presenza di atti interruttivi, giudicati, quanto al recupero, antieconomici per vetustà e importo puntuale.

Al contempo, si è proceduto ad accantonamento, per complessivi euro 1.000.000.

Ne consegue che il fondo svalutazione crediti corrisponde a circa il 38% sull'ammontare totale dei crediti.

È opportuno specificare che l'ammontare complessivo del credito è originato da canoni di concessione con durata variabile, a seconda del genere, dai 3 anni per la pubblicità ai 29 anni per accessi e attraversamenti e fiancheggiamenti. Tale circostanza rende i singoli crediti, benché definiti per tipologia, come canoni non ricognitori assimilabili, quanto agli aspetti fiscali, a prestazioni di servizi ben lontano dall'assomigliare a una vendita di beni e/o servizi che si esaurisce nell'anno in cui è avvenuta. Ne consegue che, in ipotesi di recuperi coattivi del dovuto, l'unico ostacolo al recupero è costituito dai termini indicati, dal Codice Civile, in materia di prescrizione.

A tal proposito si segnala che, ad ogni fatturazione massiva, Astral S.p.A. allega dettaglio delle scadenze aperte e formale messa in mora, interrompendo i termini di prescrizione.

Benché sia sempre provveduto a non interrompere il processo amministrativo al fine di evitare ogni decadenza prescrittiva dei crediti, conseguentemente al contesto pandemico e all'anzianità del credito maturata negli anni, si è ritenuto necessario procedere ad accantonamento prudenziale al fondo svalutazione crediti stimato analiticamente.

Nella stima del fondo svalutazione crediti si comprendono le previsioni di perdita sia per situazioni di rischio di credito già manifestatesi oppure ritenute probabili, sia quelle per altre inesigibilità ritenute probabili che si potrebbero manifestare nell'esercizio o a conclusione delle cause in corso.

Nell'esercizio 2022 si è provveduto a riprendere l'emissione della fatturazione che era stata momentaneamente sospesa a seguito emergenza sanitaria pandemica. In tale esercizio, pertanto, si è provveduto alla fatturazione dei canoni riferite alle annualità 2018-2021 e all'invio contestuale di sollecitazioni.

Si segnala che è stato utilizzato il sistema informatico "PagoPa" tramite l'emissione di bollettini informatizzati, al fine di rendere il pagamento più snello a favore degli utenti.

Non vi sono crediti iscritti alla voce CII 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 CII.5-quater "Crediti verso altri", iscritta nell'attivo dello Stato Patrimoniale per complessivi euro 9.117.095. Nella tabella sono riportate le voci in dettaglio.

#### Crediti verso altri

Conto	Importo
Protezione civile DPCM 558/19	5.696.179
Depositi cauzionali v/fornitori	1.803.926
Lavori sisma ANAS	828.574
Altri crediti minori	371.536
Cred. verso enti per incarichi istituzionali	310.313
Ant. stipendi da restituire	41.744
Costi anticipati	64.823
<b>Totale</b>	<b>9.117.095</b>

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

L'importo dei crediti iscritti nell'attivo circolante ha registrato un considerevole aumento pari ad euro 103.221.796 dovuto all'incremento dei crediti verso altri e dei crediti afferenti a stanziamenti per interventi da realizzare connessi con le funzioni attribuite ad Astral S.p.A.

Con riferimento a questo ultimo dato, si rimanda alla tabella che segue per il dettaglio dei crediti verso controllanti risultanti alla data del 31/12/2022 ammontanti ad euro 280.056.635.

### **Crediti verso controllanti risultanti alla data del 31/12/2022**

<b>Conto</b>	<b>Importo</b>
Cred. D.G.R.L. 528/16 Ottimizzazione disponibilità liquide	68.000.000
Cred. D.G.R.L. 189-157	30.561.296
Cred. Piani di zona	29.377.530
Cred. Ferrovia Rm-VT Flaminio	27.254.173
Cred. Fsc Riano-Morlupo	26.000.000
Altri crediti minori con finanziamenti < 5.00 Mln	25.899.595
Cred. Tpl	22.086.781
Cred. Fsc mobilità ciclabili e L.R. 117/17	18.443.001
Cred. Lavori ferroviari interventi vari	16.874.259
Cred. Accordo Quadro Manutenzione straordinaria treni	10.560.000
Cred. D.G.R.L. 461/17 Ciampino	5.000.000
<b>Totale</b>	<b>280.056.635</b>

### **Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**

L'importo dei crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti, alla data del 31/12/2022 ammonta ad euro 5.908.727 ed è interamente iscritto nei confronti della società Cotral S.p.A..

L'importo è in aumento rispetto al precedente esercizio in quanto non sussistevano crediti nei confronti di altre società.

Il credito totale di euro 5,91 Mln è iscritto a fronte di fatture emesse (euro 3,86 Mln) e fatture da emettere (euro 2,05 Mln) alla data del 31/12/2022.

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua superiore a 5 anni</b>
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.304.918	-249.468	8.055.450	5.100.790	2.954.660	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	185.127.066	94.929.569	280.056.635	91.123.924	188.932.711	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	516.069	-463.174	52.895	52.895	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	996.000	693.955	1.689.955	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.714.908	2.402.187	9.117.095	8.445.997	671.098	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>201.658.961</b>	<b>103.221.796</b>	<b>304.880.757</b>	<b>110.632.333</b>	<b>192.558.469</b>	<b>0</b>

**Disponibilità liquide**

Ai sensi di quanto disposto dalla D.G.R.L. n. 528/2016, Astral S.p.A. è tenuta al versamento mensile delle eccedenze di cassa rispetto alle esigenze finanziarie del mese successivo, alla tesoreria costituita presso la Regione Lazio allo scopo di ottimizzare la gestione delle disponibilità liquide di enti pubblici dipendenti e società controllate.

Il credito verso controllante per giacenze di tesoreria ammonta a euro 68.000.000.



Le disponibilità liquide ammontano a euro 96.140.641 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per euro 96.123.457 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa comprese le carte di credito per 17.184 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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	82.186.060	13.937.397	96.123.457
Denaro e altri valori in cassa	12.981	4.203	17.184
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>82.199.041</b>	<b>13.941.600</b>	<b>96.140.641</b>

Si riporta di seguito tabella di riepilogo dei versamenti ricevuti dalla Regione Lazio.

#### Erogazioni Regione Lazio (prospetto)

Data	Oggetto	Importo
18/01/2022	Vers. Ceremss	1.228.229,00
21/01/2022	Liquid. servizi aggiuntivi saldo 5 bimestre lotto 1	2.099.632,24
21/01/2022	Liquid. servizi aggiuntivi saldo 5 bimestre lotto 2-3-4	938.050,61
25/01/2022	Rimborso personale comandato	9.694,96
28/01/2022	Liquid. servizi aggiuntivi saldo 5 bimestre saldo 1 lotto 2-3-6	991.191,21
28/01/2022	Liquid. servizi aggiuntivi saldo 4 bimestre lotto 1	2.700.007,99
16/02/2022	Rimborso personale comandato	40.554,75
17/03/2022	Rimborso personale comandato	21.198,92
29/03/2022	Rimborso personale comandato	21.449,11
29/03/2022	Rimborso personale comandato	24.900,81
29/03/2022	Rimborso personale comandato	45.900,00
29/03/2022	Rimborso personale comandato	51.600,00
20/04/2022	Vers. SAL 1/5 semibarre Inframob P20 0013 0040	476.861,19
05/05/2022	Vers. 1 Quadrim. Manut. Ordinaria Rvr	7.000.000,00

12/05/2022	Vers. Contr. Appl. N.2 manut. Straordinaria	2.230.753,64
12/05/2022	Vers. Prog. Definit. Rinnovo armamento nel deposito Acqua Acetosa	88.816,00
12/05/2022	Vers. Anticipazione intervento Inframob P20 0013 0026	100.000,00
20/05/2022	Liquid. Annualità 2022 D.G.R.L. 89/2020 fondi Mit	10.000.000,00
23/05/2022	Pagamento fatt. n. 6 del 08/04/2022 servizi aggiuntivi	964.369,91
23/05/2022	Pagamento fatt. n. 7 del 08/04/2022 servizi aggiuntivi	2.690.272,68
24/05/2022	Sottoscrizione atto cessione ramo di azienda ex concesse	2.042.841,00
15/06/2022	Vers. 2 Quadrim. Manut. Ordinaria Rvr	7.000.000,00
16/06/2022	Vers. 1 Quadrim. Spese funzionamento C.d.S.	8.666.666,67
16/06/2022	Vers. 2 Quadrim. Spese funzionamento C.d.S.	8.666.666,67
12/07/2022	Liquid. lug-ago-sett 2022 contratto Astral ex concesse	6.803.101,19
04/08/2022	Liquid. Ad Astral come da determinazione G09598 2022	1.955.114,46
01/09/2022	Liquid. saldo spese di funzionamento annualità 2020	5.200.000,00
06/09/2022	3 rata spese funzionamento anno 2022	8.666.666,67
11/10/2022	D.G.R.L. 776/2022 Int. A carattere locale 2 acconto annualità 2021	2.000.000,00
11/10/2022	D.G.R.L. 776/2022 Int. A carattere locale 1 acconto annualità 2022	3.646.747,40
11/10/2022	D.G.R.L. 776/2022 Interv. Per messa in sicurezza RVR acconto	2.925.300,00
20/10/2022	C.d.S gestione infrastrutture ferroviarie regionali	2.267.700,39
21/11/2022	Liquid. corrispettivo novembre 2022 C.d.S. ferrovie ex concesse	2.267.700,39
30/11/2022	Piano triennale riqual. Piccoli comuni D.G.R.L. 988/2022	1.400.000,00
07/12/2022	Manut. Straord. RVR annualità 2022, articolo 24 C.d.S	8.500.000,00
07/12/2022	Manut. Straord. RVR 2 programmazione anno 2022, art 24 C.d.S	10.585.472,30
16/12/2022	Liquid. fattura linea s1 aprile-luglio	1.101.527,45
20/12/2022	Anticipaz. 10% Inframob P20 0013 0010 -P20 0016 0010	935.733,30
20/12/2022	Anticipaz. 10% Lotto 3° predisposizione raddoppio Montebello	1.076.767,90
20/12/2022	Anticipaz. 10% per riqualific. Stazione di Castel Fusano	146.221,95
20/12/2022	Anticipaz. 10% lotto 3b stazioni Inframob. P20 0016 0010	51.765,50
16/12/2022	Liquid. corrispettivo dicembre 2022 C.d.S	2.267.700,39
<b>Totale</b>		<b>119.897.176,65</b>

### **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 (articolo 2427 n. 7 Codice Civile)**

<b>Risconti Attivi</b>	<b>Importo</b>
Assicurazioni RCT/O Ramo ferrovie	84.962
Altre Assicurazioni e fidejussioni	59.212
<b>Totale</b>	<b>144.174</b>

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	445.902	-301.728	144.174
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>445.902</b>	<b>-301.728</b>	<b>144.174</b>

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 nell' esercizio seguente.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

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

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale ammonta ad euro 10.000.000 ed è composto da 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)

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000.000				10.000.000
Riserva legale	158.887	64.095			222.982
Altre riserve					
Riserva straordinaria	905.560	2.004.522			2.910.082
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	1.826.643				1.826.643
Versamenti a copertura perdite	232.718				232.718
Riserva avanzo di fusione	278.168				278.168
Varie altre riserve	3		3		0
Totale altre riserve	3.243.092	2.004.519			5.247.611
Utili (perdite) portati a nuovo	2.004.522		786.727		1.217.795
Utile (perdita) dell'esercizio	1.281.890		1.281.890	1.596.735	1.596.735
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>16.688.391</b>	<b>2.068.614</b>	<b>2.068.620</b>	<b>1.596.735</b>	<b>18.285.123</b>

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000.000	B	
Riserva da soprapprezzo delle azioni			
Riserva legale	222.982	B	
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.910.082	A, B, C	2.910.082
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	1.826.643	A, B	
Versamenti a copertura perdite	232.718	B	
Riserva avanzo di fusione	278.168	A	
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	5.247.611	A, B, C	2.910.082
Utili portati a nuovo	1.217.795	A, B, C	1.217.795
<b>Totale</b>	<b>16.688.388</b>		<b>4.127.877</b>

#### Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2022

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

### **Variazioni della 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 sono state 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, articolo 2427 Codice Civile, si riporta, nel prospetto che segue, il dettaglio della loro composizione.

### **Fondi per rischi e oneri**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
F.do rischi cause legali	3.247.688
F.do rischi su sinistri	1.877.626
Altri fondi rischi e oneri	1.168.222
F.do rischi interessi ritardato pagamento fornitori	19.811
<b>Totale</b>	<b>6.313.347</b>

Il fondo rischi su cause legali è istituito per complessivi 3.247.688 ed ha subito una variazione in aumento di euro 2.000.000 avvenuta a seguito di prudenziale accantonamento per contenziosi in essere. Non risultano, invece, utilizzazioni (decremento) nell'anno per cause legali e contenziosi.

Il fondo rischi per sinistri stradali risulta incrementato per complessivi euro 123.168. Alla data del 31/12/2022 risulta essere pari ad euro 1.170.000.

Il fondo rischi per sinistri stradali copre il 100% dei contenziosi in essere.

Non sono state effettuate ulteriori accantonamenti o utilizzazioni per i fondi "Altri fondi per rischi e oneri" risultati capienti per il fine con cui sono stati rilevati.

Il fondo per rischi ed oneri rappresenta passività di natura determinata ed esistenza certa e/o probabile connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio o caratterizzate da uno stato di incertezza il cui esito dipende dal verificarsi di uno o più eventi in futuro.

Inoltre si segnala che la società ha presentato in data 28 febbraio 2022 istanza di interpello, ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett.a) della legge 27 luglio 2000, n. 212, per conoscere il parere dell'Agenzia delle Entrate (AdE) in merito al trattamento fiscale ai fini IVA dei contributi percepiti dalla Regione per lo svolgimento delle attività affidate di cui alla deliberazione n. 794 del 2020 e se l'IVA esposta nelle fatture ricevute dal soggetto aggiudicatario del servizio di trasporto pubblico locale sia detraibile, ai sensi dell'articolo 19 del D.P.R. 633/1972, dell'ammontare dell'imposta relativa alle operazioni effettuate dalla società.

Con risposta n. 965-708/2022 l'AdE ha comunicato le sue considerazioni sulle fattispecie oggetto dell'interpello che, nella sostanza, divergono da quanto effettuato dalla società, in forza di un parere fiscale a suo tempo ottenuto. La concreta applicazione di quanto argomentato nella risposta all'interpello dell'AdE potrebbe far emergere delle passività, al momento non quantificabili con esattezza, per l'IVA non versata e relative sanzioni ed interessi. Si evidenzia inoltre che, come descritto nella stessa circolare emessa dall'AdE (Circolare 32/E) *".....la risposta resa in sede di interpello non è un atto impugnabile in quanto, stante la natura di parere, al quale il contribuente può non adeguarsi, non è in alcun modo lesivo della posizione del contribuente"*.

L'Organo amministrativo, in conformità ai pareri resi dai consulenti che assistono la società, non ritiene che della situazione di incertezza descritta possano derivare passività probabili. La società, pertanto, ritiene corretto il proprio modus operandi con riferimento ai contributi ricevuti dalla Regione Lazio, che difenderà in tutte le sedi, in caso di azione da parte delle Autorità competenti.

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

	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>4.390.178</b>	<b>4.390.178</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	2.123.169	2.123.169
Utilizzo nell'esercizio	200.000	200.000
Altre variazioni		
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.923.169</b>	<b>1.923.169</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>6.313.347</b>	<b>6.313.347</b>

### 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 euro 3.145.923 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'articolo 2120 del Codice Civile, successivamente al 01 gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Il sostanziale aumento del fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è dettato dall'acquisizione del ramo d'azienda infrastrutture ferroviarie dalla società Atac S.p.A. a partire dal 01/07/2022.

Ne consegue che, in data 01/07/2022, oltre agli asset ed al personale acquisito, è stato integrato il Fondo trattamento di fine rapporto con la quota attinente e proveniente dalla suddetta acquisizione. Il fondo acquisito è stato pari ad euro 2.358.857.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>603.594</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	199.517
Utilizzo nell'esercizio	16.045
Altre variazioni	2.358.857
<b>Totale variazioni</b>	<b>2.542329</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>3.145.923</b>

### Debiti

L'articolo 2426, comma 1 del Codice Civile, 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 considerate insieme al debito anche le altre componenti riferibili alla transazione (onorari, commissioni, tasse ecc).

Analogamente al trattamento riservato ai crediti, Astral S.p.A. 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, ad eccezione 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. Rappresentano in sostanza risorse finanziarie trasferite dalla Regione Lazio relative a lavori non ancora eseguiti alla data di chiusura del bilancio e che dovranno essere restituiti secondo le prescrizioni del contratto di servizio, nel caso di economie realizzate da Astral S.p.A. rispetto a quanto finanziato o per revisioni del loro ammontare, a seguito di emissione di atti deliberativi di rimodulazione (perizie di variante, definanziamenti ecc) del quadro economico. La metodologia contabile, seguita sin dalla costituzione della società, è stata, anche alla luce delle modifiche normative intervenute in materia di redazione dei bilanci di esercizio, oggetto di approfondimento, così come peraltro richiesto dalla Direzione Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio - Area Società Controllate ed Enti Pubblici Dipendenti, culminata con l'emissione di un parere pro-veritate registrato al prot. Astral S.p.A. n. 13582 del 15 giugno 2020, che ne confermava la validità.

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua superiore a 5 anni</b>
Debiti verso soci per finanziamenti	0	2.269.823	2.269.823	0	2.269.823	1.557.742
Debiti verso fornitori	29.167.913	4.423.075	33.410.988	33.410.988	0	
Debiti verso controllanti	223.332.021	117.544.708	340.876.729	121.317.848	219.558.881	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	
Debiti tributari	1.740.072	798.175	2.538.247	2.538.247	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	463.578	1.703.190	2.166.768	2.166.768	0	
Altri debiti	21.472.300	682.757	22.155.057	9.655.057	12.500.000	
<b>Totale debiti</b>	<b>276.175.884</b>	<b>127.241.728</b>	<b>403.417.612</b>	<b>169.088.908</b>	<b>234.328.704</b>	<b>1.557.742</b>

#### **Debiti verso terzi**

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

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.



### Altri debiti

Descrizione	Importo
Per progetti in corso	15.125.927
Verso il personale	4.587.401
Verso terzi (fidejussioni, depositi, anticipi ecc)	2.365.971
Per TFR a fondi integrativi	75.758
<b>Totale</b>	<b>22.155.057</b>

### Debiti tributari

I debiti tributari sono integralmente esigibili nel corso del prossimo esercizio. Si rappresenta che, sul totale di euro 2.538.247, la somma di euro 706.921 è afferente all'IVA di chiusura liquidata regolarmente il 16/01/2023.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1, articolo 2427 Codice Civile, 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 comma 1, articolo 2427 Codice Civile, 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 S.p.A. nell'esercizio 2022, ha richiesto all'Assemblea dei Soci, con Determinazione dell'Amministratore Unico n.181 del 26/04/2022, l'autorizzazione preventiva alla conclusione di un accordo ed alla sottoscrizione, alle condizioni indicate nella D.G.R.L. n. 105 dell'08/03/2022, del finanziamento fruttifero di euro 2.269.823 il cui importo verrà utilizzato per il perfezionamento dell'acquisto del ramo d'azienda "infrastrutture delle linee ferroviarie Roma-Lido di Ostia e Roma-Viterbo".

L'importo totale finanziato dai soci è stato pari ad euro 2.269.823 e prevede le seguenti condizioni:

- 1) tasso interesse 1% fisso;
- 2) decorrenza interessi dal primo giorno successivo al consolidamento dell'erogazione del

- capitale;
- 3) durata di 10 anni;
  - 4) rata annua costante posticipata al 31.12 di ciascuna annualità;
  - 5) decorrenza dal secondo anno successivo alla data di avvio del servizio di TPL ferroviario;
  - 6) ammortamento con metodo francese;
  - 7) spese ed oneri a carico dell'azienda.

Il socio a fronte del finanziamento concesso ha provveduto, in data 24/05/2022, a liquidare a titolo di acconto la somma di euro 2.042.841.

### Ratei e risconti passivi

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.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio seguente.

Si riportano di seguito i dettagli dei ratei e risconti passivi.

#### Dettaglio dei ratei e risconti passivi (articolo 2427 n. 7 Codice Civile)

Ratei e risconti passivi	Importo
Risconti passivi relativo alle spese di funzionamento appositamente deliberati	165.073
Ratei passivi per assicurazione sanitaria	30.331
<b>Totale</b>	<b>195.404</b>

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	0	30.331	30.331
<b>Risconti passivi</b>	579.355	-414.282	165.073
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	579.355		195.404

### 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 sulla scorta di comunicazione al cliente in fase di sottoscrizione dell'atto di concessione (nel caso di ricavi da canone).

I ricavi non finanziari afferenti all'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5.

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

In ossequio a quanto richiesto dall'articolo 2427, comma 1, n. 10 del Codice Civile, si ritiene opportuno suddividere i ricavi in tre categorie di attività, quella afferente alla gestione della rete viaria regionale e al proprio patrimonio, quella afferente alla gestione della rete infrastrutturale ferroviaria (intervenuta in gestione dal 01/07/2022 a seguito di acquisizione del ramo infrastrutture ferroviarie dalla società Atac S.p.A.) e quella riguardante i servizi integrativi di trasporto pubblico locale su gomma quale potenziamento nel contesto di emergenza pandemica da Covid-19 (il servizio è cessato in corso d'anno).

#### Tipologia attività

Descrizione	Importo
Gestione rete viaria	1.162.231
Gestione infrastruttura ferroviaria (a partire dal 01/07/2022)	20.112.039
Servizi integrativi Tpl	7.489.546
<b>Totale</b>	<b>28.763.816</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	31/12/2022	31/12/2021
Contributi in conto esercizio	26.414.281	26.428.926
Altri ricavi e proventi diversi	659.103	511.018
<b>Totale</b>	<b>27.073.384</b>	<b>26.939.944</b>

Con riferimento al contributo regionale ad integrazione dei costi di funzionamento, si rimanda a quanto disposto al comma 8, articolo 24 del contratto di servizio e a quanto specificato nella sezione "suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività".

### Costi della produzione

I costi per la produzione per l'esercizio 2022 sono pari ad euro 54.224.481.

Di seguito si espone analiticamente una tabella riassuntiva per macrogruppi di voci secondo gli schemi di bilancio:

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	Importo
Energia elettrica	3.776.752
Acquisto per materie prime, suss, di consumo e merci	240.041
Carburante e lubrificante	93.304
Cancelleria e toner	42.681
<b>Totale</b>	<b>4.152.778</b>

### Costi per servizi

Descrizione	Importo
Costi per servizi Tpl	7.291.556
Altri costi per servizi riclassificati nella voce b7)	3.197.500
Spese per manutenzione dell'infrastruttura ferroviaria (a partire dal 01/07/2022)	3.192.766
Servizio di vigilanza armata	1.919.294
Consulenze legali, societarie, del lavoro, fiscali e tecniche	1.418.736
Spese per servizi informatici, canoni, licenze e assistenza tecnica	1.380.193
Spese per servizio di pulizia	1.016.436
Ticket restaurant (buoni pasto dipendenti)	444.890
Assicurazioni	416.656
Emolumenti organo amministrativo	96.654
Compensi organi vigilanza	74.050
Compensi Collegio Sindacale	26.124
<b>Totale</b>	<b>20.474.855</b>

### Costi per godimento di beni terzi

Descrizione	Importo
Fitti passivi	1.107.978
Noleggio autovetture	167.486
Noleggio attrezzature	61.415
<b>Totale</b>	<b>1.336.879</b>

### Costi per il personale

Descrizione	Importo
Salari e stipendi	17.772.632
Oneri sociali	4.955.876
Trattamento di fine rapporto	1.262.618
Trattamento di quiescenza e simili	64.593
Altri costi	104.853
<b>Totale</b>	<b>24.160.572</b>

### Oneri diversi di gestione

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021
IMU	240.043	154.298
Oneri e spese varie	49.363	48.643
<b>Oneri di natura o incidenza eccezionali:</b>		
c) Altri oneri straordinari		
insussistenza sopravvenuta di ricavi e/o attività	134.312	79.606
<b>Totale</b>	<b>423.718</b>	<b>282.547</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

I proventi finanziari dell'esercizio ammontano ad euro 79.752. Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano ad euro 1.886.

Il saldo della gestione pertanto risulta in positivo e pari ad euro 77.867.

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

Nella nuova formulazione dell'articolo 2425 del Codice Civile, 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.

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'articolo 2427, comma 1, n. 13 del Codice Civile, si evidenzia che alla voce B.14 sono stati iscritti costi di entità o incidenza eccezionali afferente a sopravvenienze passive (euro 134.312).

### 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 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 dello Stato Patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi importi rilevati nella voce E.20 del Conto Economico.

Le imposte dell'esercizio ammontano ad euro 501.881 per IRES ed euro 285.925 per IRAP.

#### **Fiscalità differita**

Sono state stanziare imposte anticipate sulle differenze temporanee tra i valori di iscrizione nello Stato Patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali (plusvalenze, contributi e spese pluriennali deducibili in esercizi futuri), nel rispetto del principio in base al quale occorre stanziare fondi per rischi ed oneri unicamente a fronte di eventi la cui esistenza sia giudicata certa o probabile.

In particolare, le imposte anticipate sono rilevate quando vi è la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui riverteranno le differenze temporaneamente deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Come richiesto dai principi contabili le imposte anticipate sono iscritte alla relativa voce attività per imposte anticipate al netto delle imposte differite.

Alla fine di ogni esercizio la Astral S.p.A. verificherà se ed in quale misura sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

Il valore dei crediti per imposte anticipate rilevate alla data del 31/12/2022 sono pari ad euro 1.689.955. Le imposte anticipate sono state iscritte alla data del 31/12/2022 per complessivi euro 693.955 e sono afferenti per euro -55.605 al riassorbimento di imposte anticipate iscritte nel precedente esercizio ed alla rilevazione di imposte anticipate dell'esercizio per euro 749.560.

#### **Fiscalità differita (prospetto)**

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Imposte anticipate degli esercizi precedenti</b>	996.000	-55.605	940.395
<b>Imposte anticipate dell'esercizio</b>	0	749.560	749.560
<b>Totale Imposte anticipate</b>	996.000	693.955	1.689.955

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

Il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;

- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- 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 31/12/2022, nella presente sezione della nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 del Codice Civile nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni.

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

### Dati sull'occupazione

Si riportano di seguito i dati sull'occupazione per l'esercizio 2022.

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

Qualifiche	Numero medio
Direttori	3
Dirigenti	19
Quadri	105
Impiegati	191
Operai	254
Altri dipendenti	5
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>577</b>

Per il dettaglio sull'evoluzione del personale nel corso dell'esercizio 2022 si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad 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)**

<b>Descrizione</b>	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	96.654	26.164
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

I corrispettivi spettanti alla società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'articolo 14, comma 1 lettere a), b), del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano ad euro 17.850.

Non ci sono corrispettivi spettanti alla società di revisione per ulteriori altri servizi, diversi dalla revisione legale dei conti.

### **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'articolo 2427, comma 1 n. 6-bis del Codice Civile, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

- mediante Determinazione n.G00024 del 04/01/2023 avente ad oggetto "D.G.R.L. n. 968 del 21/12/2021. Rinnovo del materiale rotabile adibito ai servizi di trasporto pubblico locale su



strada e relative infrastrutture di supporto”, è stato approvato il piano di investimento esecutivo per il materiale rotabile adibito ai servizi di trasporto pubblico locale su strada e relative infrastrutture di supporto. Il piano prevede l’acquisizione per il periodo 2024-2032 di numero 515 rotabili per un totale complessivo finanziato pari a circa euro 178 Mln (quota di assegnazione ad Astral S.p.A.);

- è stata pubblicata sulla Gazzetta ufficiale, in data 13/01/2023, il bando per la “Procedura aperta per l’affidamento di contratti di concessione dei servizi di trasporto pubblico locale nel territorio regionale”. L’importo complessivo posto a base di gara, suddiviso in 11 lotti, è pari ad euro 630,50 Mln al netto dell’imposta IVA e oneri della sicurezza;
- è stata pubblicata in data 29/03/2023 la procedura di gara inerente le opere complementari alla Roma-Latina. L’appalto, le cui somme trovano copertura nella Delibera CIPESS 1/2022, è finanziata per un totale di euro 25,60 Mln e prevede la realizzazione dell’appalto integrato del nuovo asse viario di collegamento fra la S.P. Ariana e la S.P. Artena-Cori;
- con D.G.R.L. n. 167 del 12/05/2023 avente ad oggetto “Evento internazionale di Golf “Ryder Cup 2023”, è stato approvato lo schema di convenzione tra Regione Lazio e la Federazione Italiana Golf per il servizio di trasporto degli spettatori. La Regione Lazio si impegna ad affidare lo svolgimento del servizio di trasporto, tramite idonea procedura di gara da indire per il tramite della società Astral S.p.A.;
- in occasione del Giubileo 2025, la società Astral S.p.A. è stata nominata soggetto attuatore per i seguenti interventi:
  - a) Ferrovia Roma-Lido di Ostia: nuova stazione Torrino Mezzocamino, per un importo finanziato pari ad euro 7,50 Mln;
  - b) Ferrovia Roma-Lido di Ostia: nuova stazione Giardino di Roma, per un importo finanziato pari ad euro 5,00 Mln;
  - c) Completamento del collegamento viario tra via Gregorio XI e via Aurelia, per un importo finanziato di euro 3,00 Mln.

#### **Prospetto riepilogativo del bilancio del soggetto 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 Rosa 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 su Astral S.p.A. l’attività di direzione e

coordinamento prevista dagli articoli 2497 e successivi 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'articolo 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 e Conto Economico del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

<b>Stato Patrimoniale</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	1.965.454.236	1.819.624.121
C) Attivo circolante	7.305.127.655	6.181.295.374
D) Ratei e risconti attivi	308.681.881	356.676.528
<b>Totale attivo</b>	<b>9.579.263.772</b>	<b>8.357.596.023</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-20.044.017.628	-21.070.570.643
Totale patrimonio netto	-20.044.017.628	-21.070.570.643
B) Fondi per rischi e oneri	377.675.796	311.012.568
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	28.196.003.602	27.914.242.816
E) Ratei e risconti passivi	1.049.602.002	1.202.911.282
<b>Totale passivo</b>	<b>9.579.263.772</b>	<b>8.357.596.023</b>
<b>Conto Economico</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
A) Valore della produzione	17.667.674.407	16.585.963.562
B) Costi della produzione	16.234.349.898	16.099.255.723
C) Proventi e oneri finanziari	-649.431.098	-541.291.260
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	89.833	-1.922.488
E) Proventi ed oneri straordinari	259.447.495	186.270.790
Imposte sul reddito dell'esercizio	17.059.612	17.138.680
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.026.371.127</b>	<b>112.626.201</b>

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

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Spett. Azionista,

Vi proponiamo di approvare il bilancio di Astral S.p.A. chiuso al 31/12/2022, composto dai seguenti prospetti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e Relazione sul governo societario.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato ad euro 1.596.735, si propone la seguente destinazione:

- alla riserva legale il 5% pari a euro 79.837;
- riportare a nuovo l'utile residuo pari ad euro 1.516.898;
- destinazione degli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti, per complessivi euro 1.217.795, a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Nota Integrativa e Relazione sul governo societario, 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 sottoscritto Dott. Giorgio Bovi, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il sottoscritto Amministratore Unico Ing. Antonio Mallamo 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.