

AUTOSTRADE BERGAMASCHE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PASSAGGIO CANONICI LATERANENSI 1 - 24121 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	02992780169
Numero Rea	BG 000000340084
P.I.	02992780169
Capitale Sociale Euro	1.357.833
Forma giuridica	societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	421100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	91.537	116.931
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	91.537	116.931
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	940.046	940.046
Totale immobilizzazioni immateriali	940.046	940.046
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	798	1.745
Totale immobilizzazioni materiali	798	1.745
Totale immobilizzazioni (B)	940.844	941.791
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.138	41.153
Totale crediti tributari	42.138	41.153
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	902	2.909
Totale crediti verso altri	902	2.909
Totale crediti	43.040	44.062
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.228	27.284
Totale disponibilità liquide	10.228	27.284
Totale attivo circolante (C)	53.268	71.346
D) Ratei e risconti	0	3.579
Totale attivo	1.085.649	1.133.647
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.357.833	1.357.833
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.873	2.873
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(245.696)	(192.037)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(59.228)	(53.659)
Totale patrimonio netto	1.055.782	1.115.011
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.944	16.858
Totale debiti verso fornitori	25.944	16.858
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.960	334
Totale debiti tributari	1.960	334
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	513	375

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	513	375
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	950	1.069
Totale altri debiti	950	1.069
Totale debiti	29.367	18.636
E) Ratei e risconti	500	0
Totale passivo	1.085.649	1.133.647

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	96	79
Totale altri ricavi e proventi	96	79
Totale valore della produzione	96	79
B) Costi della produzione		
7) per servizi	57.030	51.835
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	947	1.106
Totale ammortamenti e svalutazioni	947	1.106
14) oneri diversi di gestione	1.356	837
Totale costi della produzione	59.333	53.778
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(59.237)	(53.699)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	40
Totale proventi diversi dai precedenti	9	40
Totale altri proventi finanziari	9	40
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9	40
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(59.228)	(53.659)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(59.228)	(53.659)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.228)	(53.659)
Interessi passivi/(attivi)	(9)	(40)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(59.237)	(53.699)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	947	1.106
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	947	1.106
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(58.290)	(52.593)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.086	6.066
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.579	(3.465)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	500	(3.805)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.040	(808)
Totale variazioni del capitale circolante netto	14.205	(2.012)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(44.085)	(54.605)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9	40
(Imposte sul reddito pagate)	1.626	(232)
Totale altre rettifiche	1.635	(192)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(42.450)	(54.797)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	25.394	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	25.394	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(17.056)	(54.797)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.284	82.081
Danaro e valori in cassa	27.284	82.081
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.228	27.284
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.228	27.284

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), ed è composto dallo stato patrimoniale (conforme allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal conto economico (conforme allo schema degli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile ed è corredato dalla relazione sulla gestione redatta in accordo all'art. 2428 del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa evidenziano valori espressi in unità di euro.

I criteri di valutazione adottati, che non si discostano da quelli utilizzati nel periodo precedente, sono stati determinati nella prospettiva della continuità aziendale.

Principi di redazione

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- eventuali elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono valutati separatamente.

Ai sensi dell'art. 2423 quarto comma del Codice Civile, in ottemperanza al principio di rilevanza, si segnala che per l'anno 2018 il criterio di valutazione dei crediti è il valore di presumibile realizzo e per quanto riguarda i debiti il criterio di valutazione è il valore nominale.

L'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale, sempre ad opera del D.Lgs. n. 139 del 2015, ha portato ad illustrare in nota integrativa, nella sezione "Altre informazioni" gli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non sussistono fatti di rilievo da segnalare.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e non sono stati ammortizzati in quanto la Società, nell'esercizio 2018, non ha prodotto alcun ricavo ad essi correlato, non essendo iniziata l'attività sociale di gestione del raccordo autostradale.

Qualora il valore economico delle immobilizzazioni immateriali, iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale, risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare, si procede alla loro svalutazione sino a concorrenza del loro valore economico. Qualora in esercizi successivi vengano meno le ragioni che ne hanno determinata la svalutazione, si procede al ripristino del costo originario.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori imputabili all'immobilizzazione relativamente al periodo di costruzione, inclusi gli oneri finanziari relativi ai finanziamenti.

Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, utilizzando il criterio della residua possibilità di utilizzazione, rappresentato dalle seguenti aliquote:

- Macchine elettromeccaniche d'ufficio 20%
- Attrezzature d'ufficio 15%
- Mobili e arredi d'ufficio 12%

Le aliquote di ammortamento non hanno subito variazioni rispetto allo scorso esercizio. Le immobilizzazioni acquisite nell'esercizio sono state ammortizzate con le aliquote sopra indicate ridotte alla metà, in relazione al presunto minor utilizzo nel corso del primo esercizio.

Le immobilizzazioni materiali il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo non ancora ammortizzato vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. La svalutazione non viene più mantenuta negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che l'hanno originata.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, rettificato direttamente mediante lo stanziamento di appositi specifici fondi di svalutazione che tengono conto dell'effettiva possibilità di recupero delle diverse posizioni creditorie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati iscritti in bilancio secondo il principio della competenza temporale ed economica delle voci di reddito comuni a due o più esercizi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza.

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi attivi e passivi sono rilevati secondo il principio della competenza economico-temporale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	116.931	(25.394)	91.537
Totale crediti per versamenti dovuti	116.931	(25.394)	91.537

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	940.046	940.046
Valore di bilancio	940.046	940.046
Valore di fine esercizio		
Costo	940.046	940.046
Valore di bilancio	940.046	940.046

Costi di impianto ed ampliamento

L'importo iscritto al 31/12/2018 comprende tutti i costi fino ad oggi sostenuti riferiti prevalentemente agli studi tecnici e di progettazione relativi alla redazione del progetto preliminare, del piano economico finanziario ed alle loro successive integrazioni.

Si ricorda che l'incremento dei costi di sviluppo realizzato nell'esercizio 2015 risulta complessivamente pari ad euro 111.400 di cui euro 60.000 relativo all'ottenimento dello Studio di Traffico da parte di Leigh Fisher, euro 31.200 relativo all'ottenimento della revisione del Progetto preliminare effettuata da Alpina S.p.A. ed euro 20.200 relativo all'aggiornamento del Piano Economico Finanziario da parte di Deloitte Financial Advisory S.r.l..

La voce comprende inoltre le spese notarili sostenute in relazione alle operazioni di aumento del capitale sociale intervenuti nei diversi esercizi.

Il processo di ammortamento non è ancora iniziato in quanto non sono stati prodotti i ricavi correlati a detti costi.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.153	985	42.138	42.138
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.909	(2.007)	902	902
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	44.062	(1.022)	43.040	43.040

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.284	(17.056)	10.228
Totale disponibilità liquide	27.284	(17.056)	10.228

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.579	(3.579)	-
Totale ratei e risconti attivi	3.579	(3.579)	0

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta pari a complessivi euro 1.357.833,26 (versato per euro 1.266.296,57). Le variazioni intervenute sulla consistenza del capitale sociale sono di seguito riepilogate in forma schematica.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	1.357.833	-	-		1.357.833
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.873	-	-		2.873
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		0
Totale altre riserve	1	-	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(192.037)	-	53.659		(245.696)
Utile (perdita) dell'esercizio	(53.659)	53.659	-	(59.228)	(59.228)
Totale patrimonio netto	1.115.011	53.659	53.660	(59.228)	1.055.782

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.357.833	Capitale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.873	Capitale	A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	0		
Utili portati a nuovo	(245.696)		
Totale	1.115.010		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	16.858	9.086	25.944	25.944
Debiti tributari	334	1.626	1.960	1.960
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	375	138	513	513
Altri debiti	1.069	(119)	950	950

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale debiti	18.636	10.731	29.367	29.367

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	25.944	25.944
Debiti tributari	1.960	1.960
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	513	513
Altri debiti	950	950
Debiti	29.367	29.367

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	500	500
Totale ratei e risconti passivi	0	500	500

Nota integrativa, conto economico

Costi della produzione

B. 7) Costi per servizi

I costi per servizi al 31/12/2018 ammontano ad euro 57.030. Le principali voci comprese nei costi per servizi sono: oneri per fidejussioni per euro 22.228, compensi sindaci per euro 11.440, compenso amministratori per euro 5.120, assicurazioni amministratori per euro 3.251, consulenze amministrative per euro 6.074 e spese legali per euro 5.327.

B. 8) Costi per godimento di beni di terzi

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono stati sostenuti costi per godimento di beni di terzi.

B. 9) Costi del personale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 non sono stati sostenuti costi del personale.

Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari

La voce al 31/12/2018 ammonta ad euro 9 e si riferisce esclusivamente agli interessi maturati sui conti correnti bancari della società.

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

Non vi sono imposte correnti da rilevare in ragione di imponibili negativi tanto ai fini IRES che IRAP. Si ricorda che nel corso del 2007 la Società ha chiesto, ai sensi del comma 8 dell'art. 37 bis del D.P.R. 29/09/1973 n. 600, la disapplicazione delle disposizioni contenute nell'art. 30 L. 23/12/1994 n. 724, recante disposizioni di contrasto all'utilizzo a fini elusivi di società non operative. L'interpello proposto indicava quali possibili cause di esclusione tanto la oggettiva situazione straordinaria di mancanza del cespite, necessario per lo svolgimento dell'attività prevista nell'oggetto sociale e quindi per il conseguimento dei ricavi, per cause indipendenti dalla società quanto la possibile esclusione

automatica (in base ad una delle ipotesi tassativamente indicate dalla legge) potendo eventualmente la società rientrare nel novero dei soggetti obbligati a costituirsi sotto forma di società di capitali ai sensi dell'articolo 12, comma 1, della Legge 23 dicembre 1992, n. 498. Sulla base della seconda delle due citate cause di esclusione, la Direzione regionale competente ha preso atto di quanto descritto dall'istante in merito all'eventuale esclusione riferita ai soggetti obbligati a costituirsi sotto forma di società di capitali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 14 del Codice Civile si segnala che, ancorché l'esistenza di perdite fiscali riportabili potrebbe dare origine a fiscalità differita attiva, si è valutato di non imputare imposte differite attive a bilancio data la attuale difficoltà di individuare gli esercizi nei quali verrà eventualmente originata redditività.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'anno 2018 è pari a zero unità.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.120	11.440

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	1.481.880

La garanzia prestata dalla società Autostrade Bergamasche S.p.A. ammonta ad euro 1.481.880 e consiste in una fidejussione bancaria di Banca Intesa S.p.A. rilasciata a favore della Regione Lombardia a garanzia della proposta per l'aggiudicazione della Concessione di progettazione, costruzione e gestione della nuova tratta autostradale di interconnessione del Sistema Viabilistico Pedemontano con il raccordo Autostradale Brescia Milano.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si ricorda che in data 14/12/2016 è stato sottoscritto con il socio Vita S.r.l. l'Accordo Quadro con cui la società ha conferito a Vita S.r.l. l'incarico di svolgere le attività prodromiche all'approvazione del progetto preliminare, all'emissione del bando di gara, alla partecipazione alla gara e quelle funzionali al conseguimento del progetto di realizzazione della infrastruttura di Interconnessione tra l'Autostrada BRE.BE.MI. e l'Autostrada Pedemontana Lombarda.

Il predetto Accordo Quadro, successivamente prorogato in data 2/5/2018, prevede per Vita S.r.l. un corrispettivo pari al 2% del valore totale dell'investimento, con la precisazione che nel caso in cui il progetto preliminare non ottenesse la approvazione da parte dell'Ente Concedente, o il progetto non fosse presentato per ragioni non imputabili a Vita S.r.l., tale società avrà diritto alla somma di euro 150.000 a titolo di rimborso per la attività svolta, a condizione che Autostrade Bergamasche S.p.A.

abbia la effettiva disponibilità di tale somma.

Rapporti con imprese controllate, controllanti e consociate

Non esistono rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti.

Azioni proprie ed azioni e quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie ovvero di controllanti, né direttamente né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Nota integrativa, parte finale

Con riferimento ad altre informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, non meglio specificate nella presente nota integrativa in formato xbrl, si precisa quanto segue:

- non sono contabilizzati crediti e/o debiti di durata residua superiore a 5 anni;
- non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali;
- la società non opera in valuta;
- la società non ha effettuato operazioni pronti contro termine;
- non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale;
- la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli simili;
- la società non ha emesso strumenti finanziari;
- la società non ha ricevuto finanziamenti dai soci;
- la società non ha patrimoni dedicati ad uno specifico affare e quindi non ha finanziamenti dedicati ad uno specifico affare.

* * * * *

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

* * * * *

Signori Azionisti,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio come sottopostovi e a portare a nuovo la perdita dell'esercizio che ammonta ad euro 59.228.

Bergamo, 22 marzo 2019

Autostrade Bergamasche S.p.A.
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ing. Antonio Sala

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Dott. Carlo Perrucchini, 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".