

INFRARAIL FIRENZE S.r.l. a socio unico

**PROGETTO DEL
BILANCIO DI ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019**



BILANCIO
2019

Infrarail Firenze S.r.l.

Società con socio unico soggetta alla direzione e coordinamento di Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.

Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane

Capitale Sociale: 3.200.000,00 euro

Sede Legale: Viale Francesco Redi 2 – 50144 Firenze (Fi)

Codice Fiscale e Registro delle Imprese: 06956550484

C.C.I.A.A. di Firenze - R.E.A.: FI - 668899

Partita IVA: 06956550484

Pec: infrarail.pec@legalmail.it



ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione*:

Presidente: Gianfranco Pignatone

Amministratore Delegato: Raffaele Zurlo¹

Consigliere: Irma Brandino

Sindaco Unico*:

Sindaco effettivo: Paolo Marcarelli

SOCIETÀ DI REVISIONE

KPMG S.p.A. (per il periodo 2019-2021)

* Nominato con atto del 11/09/2019

¹ Nominato nella carica dal CdA del 25 settembre 2019



PROSPETTI CONTABILI

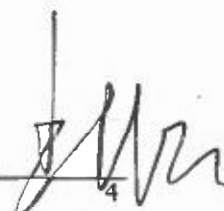


(importi in euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31.12.2019
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I.	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.028
II.	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0
III.	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
Totale immobilizzazioni (B)		8.028
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I.	RIMANENZE	0
II.	CREDITI	
	esigibili entro l'esercizio successivo	92
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	Totale crediti (II)	92
III.	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
IV.	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	3.199.996
Totale attivo circolante (C)		3.200.088
TOTALE ATTIVO		3.208.116

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31.12.2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I.	Capitale	200.000
VI.	Altre riserve	3.000.000
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	(56.739)
Totale patrimonio netto (A)		3.143.261
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D) DEBITI		0
	esigibili entro l'esercizio successivo	64.854
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0
Totale debiti (D)		64.854
TOTALE PASSIVO		3.208.116

CONTO ECONOMICO		2019
A)	Valore della produzione	0
B)	Costi della produzione	
6)	per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	148
7)	per servizi	55.194
10)	ammortamento e svalutazioni	



a) ammortamento delle Immobilizzazioni immateriali	1.373
14) oneri diversi di gestione	20
Totale B) Costi della produzione	56.735
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(56.735)
C) Proventi e oneri finanziari	
17) interessi ed altri oneri finanziari	4
Totale 17)	4
Totale Proventi e oneri finanziari C)	(4)
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)	(56.739)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0
21) Utile (perdite) dell'esercizio	(56.739)



PREMESSA

Infrarail Firenze S.r.l. a socio unico (nel seguito "Infrarail Firenze" o "la Società") è una società costituita in Roma l'11 settembre 2019, con lo scopo di svolgere tutti i servizi e le attività necessarie a garantire la sicurezza e la protezione dei cantieri relativi ai lavori del passante ferroviario alta velocità del nodo di Firenze, alle opere infrastrutturali connesse alla fluidificazione del traffico ferroviario nel medesimo nodo, nonché alle relative opere propedeutiche e funzionali, realizzate per conto di Rete Ferroviaria Italiana S.p.A (nel seguito "RFI"). La società si occuperà inoltre delle attività di manutenzione delle attrezzature e degli impianti presenti nei cantieri suddetti e dello svolgimento delle attività di monitoraggio strutturale, geotecnico e ambientale, oltre che delle attività di protezione e di mitigazione ambientale relative ai cantieri nonché lo svolgimento dei servizi di ingegneria necessari alla realizzazione del progetto.

La Società ha sede legale in Firenze, viale Francesco Redi n. 2, ed è organizzata secondo l'ordinamento giuridico della Repubblica Italiana. La società si è dotata di un modello di governance tradizionale, con un Consiglio di Amministrazione costituito da tre membri ed un Sindaco Unico. Infrarail Firenze S.r.l. è controllata al 100% dalla Rete Ferroviaria Italiana S.p.A., ed è parte del Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane con sede in Roma, Piazza della Croce Rossa 1, indirizzo presso il quale è possibile ottenere copia del bilancio consolidato, in cui sono ricomprese le informazioni della Società, nei termini e con le modalità previste dalla vigente normativa.

La Società nei primi mesi del 2020 ha siglato con l'affidataria Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. i contratti per la Progettazione e la Direzione lavori del passante ferroviario alta velocità del nodo di Firenze, e prevede di attivare a fine 2020 le ulteriori fasi relative alla costruzione delle opere infrastrutturali la cui realizzazione è prevista entro il 2026.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il D.Lgs. 18.8.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci") ha introdotto, con il nuovo art. 2435-ter C.C., obblighi informativi di bilancio semplificati per le c.d. "micro imprese" che non superano determinati limiti dimensionali, particolarmente ridotti.

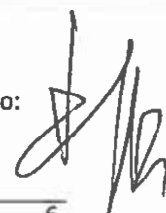
Poiché la società non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati, ha i requisiti per poter redigere il bilancio abbreviato in quanto nel primo esercizio non ha superato due dei seguenti limiti:

- totale dell'attivo dello Stato patrimoniale: 175.000,00 euro;
- ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000,00 euro;
- dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità,

è considerata una micro impresa ed applica le disposizioni di cui all'art. 2435-ter C.C.

Ai sensi del 2° comma dell'art. 2435-ter C.C., la società:

- ha applicato, in relazione agli schemi di bilancio e ai criteri di valutazione, la stessa disciplina prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata;
- si è avvalsa delle seguenti semplificazioni:
 - a. esonero dalla redazione del Rendiconto finanziario;
 - b. esonero dalla redazione della Nota integrativa, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:



- l'informativa sugli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale;
 - l'informativa sui compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e ai sindaci;
- c. esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:
- il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente;
 - il numero e il valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, con l'indicazione della parte di capitale corrispondente, dei corrispettivi e dei motivi degli acquisti e delle alienazioni.

Il presente bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, in quanto gli amministratori hanno verificato l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità della Società di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro e in particolare nei prossimi 12 mesi.

Si precisa che lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C. così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015. In particolare, relativamente alle micro imprese, le modifiche ai citati articoli hanno riguardato:

- l'eliminazione, tra le immobilizzazioni immateriali, dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto economico nell'esercizio di sostenimento;
- la modifica del trattamento contabile delle "azioni proprie", ora rilevabili in bilancio in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una riserva specifica con segno negativo;
- l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale;
- l'introduzione, in alcune voci del Conto economico (C.15, C.16.a e C.16.d), di dettagli relativi ai rapporti intercorsi con imprese sottoposte al controllo delle controllanti;
- l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative all'area straordinaria del Conto economico.

Inoltre, si evidenzia che la società, a norma del 3° comma dell'art. 2435-ter C.C., non applica:

- le disposizioni di cui all'art. 2423 c. 5 C.C.;
- le disposizioni di cui all'art. 2426 c. 1 n. 11-bis C.C. sulla valutazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura. In conseguenza di ciò:
 - lo schema di Stato patrimoniale non include la voce "A.VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi";
 - lo schema di Conto economico non include le voci "D.18.d) - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d) - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati".

Infine, la società, in quanto micro impresa, ha usufruito della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Nei prospetti indicati vengono rappresentate le informazioni richieste dall'art. 2435-ter c. 2 C.C., al fine di avvalersi dell'esonero dalla redazione della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione.



RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Le interrelazioni tra Infrarail Firenze, le società del Gruppo e tra queste e le altre parti correlate avvengono secondo criteri di correttezza sostanziale in un'ottica di reciproca convenienza economica indirizzata dalle normali condizioni di mercato.

Le operazioni intersocietarie perseguono l'obiettivo comune di creare efficienza e, quindi, valore per l'intero Gruppo.

Tali processi e operazioni avvengono nel rispetto della normativa specifica del settore, di quella civilistica e tributaria, in adesione e nel rispetto delle Procedure Amministrativo Contabili di Gruppo e societarie e tenuto conto delle caratteristiche e peculiarità delle attività esercitate da molte delle società del Gruppo.

Nel seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con le società collegate, controllanti e da imprese sottoposte al controllo delle controllanti.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Impresa controllante		
RFI S.p.A. (a)		Commerciali e diversi: per attività di rimborsi cariche sociali e personale distaccato

(a) Società che esercita attività di direzione e coordinamento (controllante diretta)

Di seguito si riportano inoltre i valori patrimoniali ed economici derivanti dai rapporti sopra indicati.

Rapporti commerciali e diversi

Denominazione	(importi in migliaia di euro)						
	31.12.2019					2019	
	Crediti	Debiti	Acquisti per investimenti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Imprese controllanti							
RFI S.p.A.	0	44	0	0	0	44	0
TOTALE	0	44	0	0	0	44	0

INFORMATIVA

Ai sensi dell'art. 2435-ter C.C., si forniscono le seguenti informazioni.

- Non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non rappresentante in Bilancio.
- Non risultano impegni in materia di quiescenza e simili.
- Non risultano impegni nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.
- Compensi ad amministratori e sindaci:

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti per il 2019 agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per lo svolgimento delle proprie funzioni:

PERCIPIENTI	euro
Amministratori	37.086
Sindaci	4.640
TOTALE	41.726

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori. Nell'esercizio in commento la società non ha assunto impegni, non ha prestato garanzie e non ha rilevato passività potenziali.

- Compensi alla società di revisione: ai sensi dell'art. 37, c. 16 del D. Lgs. n. 39/2010 e della lettera 16bis dell'art. 2427 cc, l'importo totale dei corrispettivi spettanti alla società di revisione per l'anno 2019 è pari a euro 5.000,00.
- La Società non detiene quote proprie né azioni o quote di società controllanti.
- La Società non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio quote proprie né azioni o quote di società controllanti.



Attività di direzione e coordinamento

I dati essenziali della controllante diretta esposti nel seguente prospetto riepilogativo, richiesto dall'art. 2497 bis del codice civile, sono stati estratti dal relativo bilancio chiuso al 31 dicembre 2018. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della controllante al 31 dicembre 2019, nonché del risultato economico, conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio, corredato della relazione della società di revisione, disponibile sul sito della società ww.rfi.it e presso la sede sociale di Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.

	valori in migliaia di euro	
	31.12.2018	31.12.2017
Attività		
Totale attività non correnti	40.011.158	38.315.881
Totale attività correnti	5.678.857	7.111.945
Totale attività	45.690.015	45.427.826
Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.528.425	31.525.280
Riserve	(41.591)	(114.010)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.751.144	1.668.060
Utile (Perdite) d'esercizio	274.196	261.501
Totale Patrimonio Netto	33.512.174	33.340.830
Passività		
Totale passività non correnti	4.290.824	4.695.298
Totale passività correnti	7.887.017	7.391.698
Totale passività	12.177.841	12.086.996
Totale patrimonio netto e passività	45.690.015	45.427.826
	2018	2017
Ricavi operativi	2.790.479	2.537.726
Costi operativi	(2.341.522)	(2.058.448)
Ammortamenti	(106.029)	(107.723)
Svalutazioni e perdite (riprese) di valore	(5.061)	(39.024)
Accantonamenti	(26.000)	(40.000)
Proventi e (oneri) finanziari	(37.671)	(31.031)
Imposte sul reddito	0	0
Risultato netto di esercizio	274.196	261.501

Roma, 17 febbraio 2020

L'Amministratore Delegato

