

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

158

88393/151

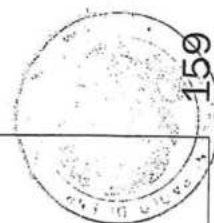
Stretto di Messina S.p.A.	
CONTO ECONOMICO	
(importi espressi in unità di euro)	
	06/06/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
5) altri ricavi e proventi	5.086
Totale valore della produzione	5.086
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	955
7) per servizi	410.255
8) per godimento di beni di terzi	36.637
10) ammortamenti e svalutazioni	
b) ammortamento delle svalutazioni materiali	0
14) oneri diversi di gestione	2.960
Totale costi della produzione	450.807
Differenza tra valore e costi della produzione	(445.721)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
16) altri proventi finanziari:	953.710
d) proventi diversi:	
interessi e commissioni da altri e proventi vari	953.710
17) interessi e altri oneri finanziari	28.788
interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	28.788
Totale proventi ed oneri finanziari	924.922
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte	479.201
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
a) correnti	0
Totale imposte sul reddito d'esercizio	0
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	479.201

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/LS2



STRETTO DI MESSINA S.P.A.

RENDICONTO DI GESTIONE/SITUAZIONE CONTABILE
PERIODO DAL 1° GENNAIO AL 6 GIUGNO 2023

NOTE ESPLICATIVE
AI PROSPETTI DI STATO PATRIMONIALE E DI CONTO ECONOMICO
AL 6 GIUGNO 2023



160

88393/153

Note esplicative e criteri di valutazione

A decorrere dal 1° aprile 2023 – come disposto dal comma 491 dell'articolo 1 della Legge 29.12.2022, n. 197, con effetto dalla medesima data in deroga all'articolo 2487-ter, secondo comma, del codice civile, è stato revocato lo stato di liquidazione della Stretto di Messina S.p.A..

Con pari decorrenza – 1° aprile 2023 – ai sensi del citato comma 491, il medesimo Commissario Liquidatore è rimasto in carica, senza soluzione di continuità, in qualità di Commissario straordinario del Governo fino alla nomina degli organi sociali ai sensi del primo periodo del comma 492 dell'art. 1 della Legge 197/2022.

Successivamente alla suddetta Legge sono state emanate ulteriori norme, entrate in vigore dal 1° aprile 2023, contenute nel Decreto Legge 31 marzo 2023 n. 35 (convertito con modificazioni nella Legge 58 del 26 maggio 2023), che hanno, tra l'altro, definito più in dettaglio il percorso della ripresa delle attività per la realizzazione dell'Opera.

In data 6 giugno 2023 si è tenuta l'Assemblea degli Azionisti che – oltre ad approvare il "Bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31.12.2022" – ha nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, composto dal Presidente Ing. Giuseppe Recchi, dall'Amministratore Delegato Dott. Pietro Ciucci, e dai Consiglieri Avv. Eleonora Maria Mariani, Prof. Avv. Ida Angela Loredana Nicotra e Avv. Giacomo Francesco Saccomanno.

Contestualmente, come previsto dal comma 492 dell'articolo 1 della Legge 197/2022, è cessato dalla carica di Commissario Straordinario del Governo, già Commissario Liquidatore Prof. Vincenzo Fortunato.

Tanto premesso, il Commissario Straordinario del Governo, già Commissario Liquidatore, nell'ambito delle "consegne agli amministratori", ha predisposto il Rendiconto di Gestione per il periodo 1° gennaio 2023-6 giugno 2023, successivo a quello coperto dall'ultimo bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31.12.2022, come approvato dall'Assemblea del 6 giugno 2023.

Detto Rendiconto di Gestione – che ha un effetto meramente interno essendo destinato unicamente agli amministratori – è costituito dallo Stato Patrimoniale al 6 giugno 2023 e dal Conto Economico per il periodo compreso tra il 1° gennaio 2023 ed il 6 giugno 2023 (di seguito anche "la Situazione Contabile"). Considerata la suddetta finalità non si è resa necessaria la predisposizione di una Nota Integrativa.

La Situazione Contabile è stata redatta seguendo gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico previsti dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile ed i valori in essa riportati sono espressi in unità di Euro.

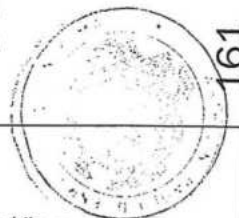
Tale Situazione Contabile è predisposta sulla base delle evidenze risultanti nel sistema di contabilità generale della Società, con riferimento alla data contabile del 6 giugno 2023.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/154



I criteri contabili adottati per la compilazione della presente Situazione Contabile sono i medesimi utilizzati nella redazione del Bilancio intermedio di liquidazione al 31 dicembre 2022.

La presente Situazione Contabile corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova riferimento ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis ed ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile.

La Situazione Contabile è stata predisposta in conformità ai criteri di valutazione di seguito riepilogati.

In particolare, la rilevazione dei proventi e degli oneri per il periodo considerato (1° gennaio 2023 – 6 giugno 2023) è avvenuta nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data del loro incasso o pagamento. Il risultato del periodo della Società al 6 giugno 2023, pertanto, tiene conto di tutte le componenti di reddito maturate di diretta pertinenza della stessa, che sono state determinate sulla base delle operazioni e degli accordi contrattuali stipulati a tutto il 6 giugno 2023.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venisse accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici, che coincide normalmente con il trasferimento del titolo di proprietà. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.). Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di appositi fondi rettificativi (fondo svalutazione crediti).

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

162

88393/155

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.

Disponibilità liquide

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni (di conto corrente, circolari e assimilati) sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo che coincide col valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi, comuni a due o più periodi, secondo il criterio della competenza economica e temporale. In base a tale criterio, la rilevazione di un rateo o di un risconto avviene quando sussistono le seguenti condizioni:

- il contratto inizia in un periodo e termina in uno successivo;
- il corrispettivo delle prestazioni è contrattualmente dovuto in via anticipata o posticipata rispetto a prestazioni comuni a due o più periodi consecutivi.

Patrimonio Netto

In tale voce vengono rilevate tutte le operazioni di natura patrimoniale effettuate tra la Società e i soggetti che esercitano i loro diritti e doveri in qualità di soci.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi sono iscritti per passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di chiusura, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

I fondi per oneri sono iscritti a fronte di passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di chiusura, ma che avranno manifestazione numeraria in futuro.

Gli accantonamenti sono quantificati sulla base di stime che tengono conto di tutti gli elementi a disposizione, nel rispetto dei postulati della competenza e della prudenza.

Debiti

Sono esposti al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

Ricavi

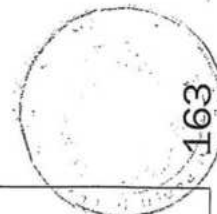
I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/156



- il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato;
- lo scambio è già avvenuto, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà.

Nella voce "altri ricavi e proventi" sono inclusi i componenti positivi di reddito, non ricorrenti derivanti dalla gestione accessoria.

Costi

I costi di acquisto sono rilevati in base al principio della competenza. I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono comprensivi dei costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) se inclusi dal fornitore nel prezzo di acquisto delle stesse, altrimenti vengono iscritti separatamente nei costi per servizi in base alla loro natura.

Vengono rilevati tra i costi, non solo quelli d'importo certo, ma anche quelli non ancora documentati per i quali è tuttavia già avvenuto il trasferimento della proprietà o il servizio sia già stato ricevuto.

Proventi e oneri finanziari

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico di periodo connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Benché la Società non abbia provveduto ad una vera e propria chiusura contabile al 6 giugno 2023, trattandosi di una data intermedia rispetto al 31 dicembre, la Situazione Contabile è stata predisposta in applicazione dei suddetti criteri e seguendo la stessa procedura di una chiusura contabile.

Tutti i costi ed i ricavi risultanti dal Conto Economico e tutti gli elementi patrimoniale attivi e passivi sono stati individuati e quantificati sulla base dei contratti sottoscritti dalla Società e trovano supporto in questi. Ciò al fine di garantire la loro completezza e correttezza (anche in termini di competenza economica).

La Situazione Contabile è sottoposta a revisione contabile volontaria da parte di EY S.p.A., in conformità ai principi di revisione internazionali applicabili agli Audits of Financial Statements prepared in accordance with special purpose framework (ISA 800).

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Si commentano qui di seguito le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico espresse in migliaia di euro.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

164

88393/157

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

B) IMMOBILIZZAZIONI	06/06/2023
	333.019

B.II) Immobilizzazioni materiali	06/06/2023
	312.361

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni di altri beni includono le spese sostenute per l'acquisto nell'esercizio di attrezzature informatiche al netto dell'ammortamento effettuato nell'esercizio. Sono iscritte al costo storico al netto del fondo di ammortamento.

Rispetto al valore riportato nel bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2022, vi è stata una riduzione in quanto sono stati alienati alcuni beni.

Le immobilizzazioni in corso ed acconti includono i costi sostenuti per lo svolgimento di prestazioni di servizi specificamente attribuibili alle attività oggetto del programma di realizzazione del Ponte, oltreché a parte dei costi di struttura sino al 14 maggio 2013, data di inizio della procedura liquidatoria, come dettagliatamente riportato nel bilancio intermedio di liquidazione chiuso del 31 dicembre 2022.

Il Commissario, in continuità con i bilanci dei precedenti esercizi, tenuto anche conto di quanto indicato nei pareri rilasciati da professionisti indipendenti, ha ritenuto pienamente recuperabile il valore dei cespiti capitalizzati relativi all'Investimento principale.

Si rimanda a questo proposito a quanto illustrato nella Relazione sulla Gestione e nella Nota integrativa al bilancio sopra indicato approvato dall'assemblea dei soci in data 6 giugno 2023, di cui si riportano le conclusioni di interesse:

<<Peraltro tali costi sono in linea con quelli rilevati nell'ambito della predisposizione ex art. 2487-bis c.c. del rendiconto degli amministratori al 14 maggio 2013 redatto a cura degli amministratori uscenti della società; sicché l'importo iscritto tra le attività dello Stato Patrimoniale di € 312,4/milioni è fermo e cristallizzato alla data del 14 maggio 2013 di messa in liquidazione. E se i costi capitalizzati, che non si sono più modificati dalla data di messa in liquidazione di SdM, erano «funzionali» già allora essi lo sono ancora, a fronte di un Progetto che riprende vita esattamente da dove si era interrotto. [...]

Sulla base delle valutazioni sopra esposte, in continuità con quanto già rappresentato nei precedenti bilanci intermedi di liquidazione permangono i presupposti per considerare interamente recuperabili i costi del progetto capitalizzati per l'importo di € 312,4/milioni ed iscritti tra i Beni in concessione – Immobilizzazioni in corso. [...]

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/158

165

Non può tutta via escludersi, tenuto anche conto di quanto previsto dall'art. 4, comma 6 del menzionato decreto-legge n. 35/2023, che in futuro – avuto riguardo alle attività da svilupparsi ai sensi del medesimo decreto anche ai fini della presentazione del PEF al Concedente MIT e ad esito del processo valutativo – possano rendersi necessari adeguamenti al valore del progetto.>>.

B.III) Immobilizzazioni finanziarie	06/06/2023
	20.658

Rappresenta, in continuità con i precedenti bilanci il credito verso lo Stato riferiti alla quota capitale del contribuente per la progettazione preliminare dell'opera, assegnato alla Società con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 dicembre 2004 e registrato alla Corte dei Conti il 24 febbraio 2005.

ATTIVO CIRCOLANTE

C) ATTIVO CIRCOLANTE	06/06/2023
	121.836

C.II) CREDITI	06/06/2023
	5.737

Nel dettaglio sono così costituiti:

C.II.1) Crediti verso clienti	06/06/2023
	2

Rappresenta il credito da incassare in seguito all'alienazione di apparecchiature elettroniche.

C.II.5bis) Crediti tributari	06/06/2023
	3.714

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

166

88393/459

Nel dettaglio sono così costituiti:

Crediti tributari	06/06/2023
Erario conto IRES	3.492
Erario conto IVA	222
Totale	3.714

Alla data del 6 giugno 2023 chiusura dell'esercizio i crediti tributari sono così costituiti:

L' "Erario conto IRES" viene così dettagliato:

- rimborso dell'IRES dell'esercizio 2012 e relativi interessi per €/migliaia 920;
- rimborso dell'IRES dell'esercizio 2013 e relativi interessi per €/migliaia 658;
- rimborso dell'IRES dell'esercizio 2016 e relativi interessi per €/migliaia 397;
- rimborso dell'IRES dell'esercizio 2017 e relativi interessi per €/migliaia 316;
- rimborso dell'IRES dell'esercizio 2018 e relativi interessi per €/migliaia 282;
- rimborso dell'IRES dell'esercizio 2019 e relativi interessi per €/migliaia 236;
- rimborso dell'IRES dell'esercizio 2020 e relativi interessi per €/migliaia 191;
- rimborso dell'IRES dell'esercizio 2021 e relativi interessi per €/migliaia 223;

per un totale di €/migliaia 3.225.

Il credito IRES relativo all'esercizio 2022 è pari a €/migliaia 267.

L' "Erario conto IVA":

- IVA a credito maturata fino al 06/06/2023 per €/migliaia 222.

C.II.5-quater) Verso altri	06/06/2023
	2.022

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/16

167

Nel dettaglio sono così costituiti:

Crediti verso altri	06/06/2023
Ministero Infrastrutture e Trasporti - contributo Cannitello	1.705
Ministero Infrastrutture e Trasporti - cause espropri	313
Enti previdenziali	0
Crediti verso altri	4
Totale	2.022

Si riferiscono principalmente a crediti vantati nei confronti del MIT.

Il credito relativo al contributo per la realizzazione della Variante di Cannitello ammonta a fine esercizio ad €/migliaia 1.705; è costituito dalla differenza tra il totale dei costi complessivi sostenuti per la realizzazione dell'Intervento pari ad €/migliaia 20.394 e le 11 rate annuali (dal 2007 al 2017) incassate per un importo complessivo di €/migliaia 18.689.

Il credito relativo alle cause per espropri ammonta ad €/migliaia 313; è costituito dagli importi pagati a titolo di indennizzo risarcitorio a seguito di due sentenze emesse dalla Corte di Appello Civile di Messina a fronte di pretese avanzate da terzi interessati dai procedimenti di carattere espropriativo in relazione alla intervenuta reiterazione dei vincoli preordinati agli espropri.

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	06/06/2023
	116.098

Nel dettaglio si sono così movimentate:

Disponibilità liquide	06/06/2023
Depositi bancari	116.097
Denaro e Valori in cassa	1
Totale	116.098

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

168

88393/161

Le somme sono depositate sia su conti correnti bancari liberi che su conti correnti vincolati (time deposit)

RATEI E RISCONTI ATTIVI

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	06/06/23
	592

Sono così costituiti:

Ratei e risconti attivi	06/06/2023
Ratei attivi	
Interessi attivi su depositi bancari	591
Totale	591
Risconti attivi	
Canoni di locazione	1
Abbonamenti a pubblicazioni	0
Altri risconti	0
Totale	1
Totale complessivo	592

I "Ratei attivi" sono relativi a proventi finanziari di competenza del periodo 1° gennaio - 6 giugno 2023, ma che saranno materialmente incassati alla scadenza del vincolo.

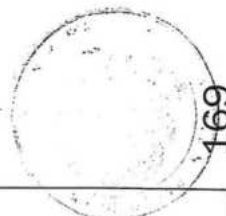
Si riferiscono agli interessi attivi maturati sui contratti di "time deposit" sottoscritti nel corso del 2022 e nel 2023 e che scadranno nel mese di luglio 2023.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/162



STATO PATRIMONIALE

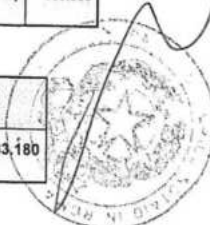
PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	06/06/2023
	386.868

Patrimonio netto	Capitale Sociale	Riserva legale	Versamento in conto aumento capitale	Utili (Perdite) portati a nuovo	Utile (Perdita) dell'esercizio	Rettifiche di liquidazione	Totale
Consistenza al 31/12/2022	383.180	363	2.762	2.618	329	(2.853)	386.389
Variazioni del periodo 1/1/2023 - 06/06/2023							
Destinazione del risultato di esercizio precedente:							
* A riserva legale	0	16	0	0	(16)	0	0
* Al nuovo esercizio	0	0	0	313	(313)	0	0
Utilizzo fondo per costi ed oneri della liquidazione	0	0	0	0	0	0	0
Risultato del periodo	0	0	0	0	479	0	479
Consistenza al 06/06/2023	383.180	369	2.762	2.930	479	(2.853)	386.868

A.I) Capitale Sociale	06/06/2023
	383.180



Risulta invariato rispetto all'esercizio precedente ed è così composto alla data del 6 giugno 2023:

[Handwritten signature]

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

170

89393/163

Azionisti	Azioni sottoscritte	Valore nominale	% di possesso
ANAS S.p.A.	60.779.760	313.623.561,60	81,848%
Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.	9.653.755	49.813.375,80	13,000%
Regione Calabria	1.913.116	9.871.678,56	2,576%
Regione Siciliana	1.913.019	9.871.178,04	2,576%
Totale	74.259.650	383.179.794,00	100,000%

A.IV) Riserva legale	06/06/2023
	369

La riserva legale si è formata nell'esercizio 2001 per effetto della conversione del Capitale Sociale in euro e si è incrementata con la destinazione del 5% negli esercizi in cui sono stati conseguiti utili. Alla data del 6 giugno 2023 è stata accantonata la quota di € 16.458 come da delibera presa in pari data dai soci in sede di approvazione del bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2022.

A.VI) Altre riserve	06/06/2023
	2.762

Si riferiscono al residuo dei versamenti in conto capitale effettuati pro-quota dagli azionisti negli anni 2002 e 2003, in attuazione della delibera dell'Assemblea che in data 15/11/2001 disponeva di fornire pro-quota alla Società i mezzi necessari a dar corso a quanto richiesto, con nota del 18/09/2001, dal Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti.

A.VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	06/06/2023
	2.930

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/166

171

Tale voce accoglie l'imputazione degli utili conseguiti in esercizi precedenti e portati a nuovo. In tale voce contabile è stata accantonata la somma di € 312.703, come da delibera dell'Assemblea Ordinaria del 6 giugno 2023.

A.IX) Utile (perdita) del periodo	06/06/2023
	479

Il periodo 1° gennaio – 6 giugno 2023 si chiude con un avanzo per effetto dei proventi della gestione finanziaria.

Rettifiche di liquidazione	06/06/2023
	(2.583)

La voce è così costituita:

Rettifiche di liquidazione	Al 06/06/2023
Svalutazione immobilizzazioni materiali: Terreni e Fabbricati	4
Svalutazione immobilizzazioni materiali: Impianti e Macchinario	128
Svalutazione immobilizzazioni materiali: Altri beni	44
Accantonamento al fondo per costi ed oneri di liquidazione	2.677
Totale	2.853

Ai sensi dell'OIC 5 "Bilanci di Liquidazione" le "Rettifiche di liquidazione", inizialmente apportate dal Commissario Liquidatore al momento della redazione del Bilancio Iniziale di Liquidazione al 14 maggio 2013, sono costituite dalle differenze tra i valori di funzionamento ed i valori di liquidazione delle attività e delle passività e comprendono l'accantonamento effettuato al "Fondo per costi ed oneri di liquidazione". Per effetto dell'aggiornamento delle stime annualmente previsto nel caso del protrarsi delle operazioni liquidatorie, alla data di chiusura della presente Situazione Contabile non risultano accantonati nel fondo costi e gli oneri, al netto dei proventi.

Ai sensi del sopra menzionato OIC 5 paragrafo 8.3.1. il saldo delle rettifiche di liquidazione non è variato rispetto a quello riportato nel bilancio intermedio di liquidazione chiuso al 31 dicembre 2022, nel passaggio dai criteri di liquidazione ai criteri di funzionamento avverrà "l'assorbimento dell'iniziale saldo delle rettifiche da liquidazione".

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

172

88393/165

FONDI PER RISCHI ED ONERI

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	06/06/2023
	5.041

Sono così composti:

Fondi per rischi ed oneri	06/06/2023
Trattamento di quiescenza e obblighi simili	25
Altri	5.000
Per costi ed oneri di liquidazione	16
Totale	5.041

B.1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	06/06/2023
	25

Tale fondo è costituito dall'accantonamento dei contributi figurativi a carico del datore di lavoro relativi a due dipendenti posti in mobilità lunga, il primo nel 1995 (€/migliaia 8) ed il secondo nel 1999 (€/migliaia 17).

B.3) Altri	06/06/2023
	5.000

Il fondo costituito per fronteggiare eventuali oneri derivanti da richieste formulate dai principali contraenti per prestazioni rese è rimasto invariato dalla data di messa in liquidazione della Società.

Non sono stati effettuati accantonamenti addizionali con riferimento all'eventuale insorgenza di ulteriori passività connesse alla definizione dei rapporti pendenti di SdM, ed in particolare per quanto attiene "agli oneri derivanti dagli eventuali indennizzi conseguenti all'attuazione" dell'art. 34 *decies* Legge 221/2012 (di conversione del D.L. 179/2012). Ciò in quanto tali indennizzi, stante l'ampiezza del disposto del comma 10 dell'art. 34 *decies*, trovano tutti copertura nelle risorse pubbliche individuate nella Norma.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/166

173

Per costi ed oneri di liquidazione	06/06/2023
	16

Nel periodo contabile chiuso il 6 giugno 2023 per le ragioni evidenziate nel commentare il conto rettifiche da liquidazione, non si è proceduto a nessuna movimentazione del conto la cui consistenza è rimasta immutata rispetto al valore rilevato il 31 dicembre 2022.

Nel dettaglio si è così movimentato:

Fondo per costi ed oneri di liquidazione	Al 06/06/2023
Altri ricavi e proventi	
Altri ricavi e proventi	0
Totale	0
Costi della produzione	
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3
Servizi	551
Godimento di beni di terzi	109
Oneri diversi di gestione	7
Totale	670
Proventi e oneri finanziari	
Altri proventi finanziari	(714)
Interessi e altri oneri finanziari	60
Totale	(654)
Totale fondo	16

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

174

88393/167

DEBITI

D) DEBITI	06/06/2023
	25.040

I debiti, nessuno dei quali assistito da garanzia reale, sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e sono così dettagliati:

Debiti	06/06/2023
Verso fornitori	
Verso controllanti	24.712
	57
Verso Erario	
Altri debiti	19
Totale	252
	24.820

Nel dettaglio sono così costituiti:

D.7) Debiti verso fornitori	06/06/2023
	24.712

Si riferiscono alle fatture ricevute e non ancora pagate, alle fatture da ricevere a fronte delle forniture e delle prestazioni effettuate entro il 6 giugno 2023 ed alle ritenute per prefinanziamento e a garanzia infortuni sulle prestazioni fatturate dal Contraente Generale.

Debiti verso fornitori	06/06/2023
Per fatture ricevute	
Per fatture da ricevere	76
Ritenute per prefinanziamento	16.999
Ritenute a garanzia lavori	7.043
	352
Altri debiti	
Totale	242
	27.712

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/168

175

In particolare, si rappresenta che in questa voce sono iscritti €/migliaia 23.393 di debiti per prestazioni rese dal Contraente Generale e dal Project Management Consultant.

Poiché non sono ancora definite le domande oggetto del contenzioso promosso sia dal Contraente Generale che dal Project Management Consultant si è ritenuto di mantenere il suddetto importo tra i debiti.

D.11) Debiti verso controllanti	06/06/2023
	57

Si riferiscono ai debiti nei confronti della Società controllante Anas S.p.A. e sono così costituiti:

Debiti verso controllanti	Al 06/06/2023
ANAS S.p.A.:	
Per fatture da ricevere	57
Totale	94

Sono così costituiti:

La voce "Per fatture da ricevere" è costituita dalle prestazioni di personale distaccato di cui non si è ancora ricevuta la fattura, si evidenzia che nei debiti verso fornitori è iscritto il debito verso la controllante Anas per un importo di €/migliaia 58.

D.12) Debiti tributari entro 12 mesi	06/06/2023
	19

Debiti tributari entro 12 mesi	Al 06/06/2023
ERARIO:	
Per ritenute Irpef lavoro autonomo	15
Erario iva vendite da girocontare	4
Totale	19

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

176

88393/169

La voce "debiti tributari" è costituita dal debito verso l'Erario per ritenute d'acconto Irpef per redditi di lavoro autonomo e dall'IVA sulle vendite da girare in sede di liquidazione mensile.

D.14) Altri debiti	06/06/2023
	252

Nel dettaglio sono così costituiti:

Altri debiti	Al 06/06/2023
Verso gli Organi sociali	10
Verso il Ministero Infrastrutture e Trasporti	202
Verso altri	40
Totale	252

Risultano invariati rispetto allo scorso esercizio e sono composti da:

- debiti verso gli organi sociali per emolumenti maturati al 06/06/2023;
- debiti verso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il valore netto realizzato per la cessione dei beni strumentali facenti parte delle dismesse Reti di Monitoraggio Ambientale a suo tempo utilizzate nell'ambito delle attività previste per la realizzazione del Ponte sullo Stretto di Messina (€/migliaia 202);
- altri debiti di varia natura verso soggetti diversi (€/migliaia 40).

RATEI E RISCONTI PASSIVI

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	06/06/2023
	38.498

Sono così costituiti:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/170

177

Ratoli e risconti passivi	06/06/2023
Risconti passivi	
Contributo in conto capitale a fronte dei costi di ricerca ai sensi della Legge 67/88	5.164
Contributo in conto capitale per le attività di progettazione preliminare ai sensi del Decreto Interministeriale del 23/12/2004	20.658
Contributo in conto impianti ai sensi del DL 78/2009 convertito con Legge 102/2009, come modificata dal DL 103/2009	12.676
Totale	38.498

I "Risconti passivi" sono relativi alle quote dei contributi assegnati alla Società che sarebbero state acquisite a conto economico a partire dall'esercizio nel quale fossero maturati i primi ricavi dell'opera e che avrebbero trovato una corretta contrapposizione con gli ammortamenti dei costi capitalizzati.

Nel dettaglio sono così costituiti:

- contributo in conto capitale erogato nel 1990 dal Ministero dei Trasporti, ai sensi della Legge n. 67/88, a fronte dei costi di ricerca sostenuti negli esercizi 1988 e 1989 per €/migliaia 5.164;
- contributo per le attività di progettazione dell'infrastruttura "Ponte sullo Stretto di Messina", assegnato il 23 dicembre 2004 con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Tale Decreto, registrato alla Corte dei Conti in data 24 febbraio 2005, prevede l'erogazione del suddetto contributo in 15 anni nella misura di € 1.845.034 per ciascun anno e per un totale di € 27.675.510, comprensivo degli interessi attivi pari ad € 7.017.510. Il suddetto importo è classificato in questa voce per la quota capitale di contributo per €/migliaia 20.658, come già commentato nella voce "crediti verso lo Stato" tra le Immobilizzazioni Finanziarie;
- contributo in conto impianti di 1.300 milioni di euro assegnato con D.L. 1.7.2009 n. 78 convertito con legge n. 102/2009, come modificata dal D.L. 3/8/2009 n. 103. L'importo iscritto in questa voce è rappresentato dalla prima quota annua di €/migliaia 12.676, così come determinata dal CIPE con Delibera n. 102 del 6 novembre 2009, la cui erogazione è stata effettuata nel mese di novembre 2010. Come già riportato, nella Relazione sulla Gestione si rammenta che il CIPE nella seduta del 20 gennaio 2012 ha soppresso i fondi FAS già assegnati alla società ex D.L. n. 78/2009 e non ancora erogati per €/migliaia 1.287.324.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

178

80393/171

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	06/06/2023
	5

A.5) Altri ricavi e proventi	06/06/2023
	5

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

Altri ricavi e proventi	06/06/2023
Rimborso di personale distaccato presso terzi	0
Rimborsi di costi diversi	5
Plusvalenze realizzate su cessione cespiti	0
Sopravvenienze attive ordinarie	0
Totale	5

Nella voce "altri ricavi e proventi" è stato contabilizzato lo storno di costi telefonici precedentemente addebitati.

COSTI DELLA PRODUZIONE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	06/06/2023
	451

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/172

179

I costi della produzione sono così costituiti:

	06/06/2023
Costi di struttura e funzionamento	431
Oneri per attività di difesa e patrocinio legale	20
	451

La Società, in relazione alle disposizioni di legge, richiamate in premessa, che hanno revocato la liquidazione con effetto immediato e che hanno disposto una serie di adempimenti per il ripristino dell'Opera Ponte sullo Stretto, ha posto in essere una serie di attività diverse rispetto al periodo liquidatorio che hanno comportato maggiori oneri a carico della stessa.

Quanto agli oneri per attività di difesa e patrocinio legale, il costo dell'esercizio 2022 riguarda:

- l'assistenza e patrocinio legale per le attività riferibili agli adempimenti previsti dalle norme della Legge 197/2022 (€/migliaia 20);

I costi della produzione sono così dettagliati:

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	06/06/2023
	1

Sono essenzialmente relativi ai costi per l'acquisto di materiali vari per ufficio e materiale informatico.

B.7) Costi per servizi	06/06/2023
	410

Tale voce si riferisce principalmente a:

- costi del personale distaccato presso la Società per la gestione delle operazioni liquidatorie e successivamente per il ripristino delle attività relative alla realizzazione del Ponte sullo Stretto per €/migliaia 68;
- spese per attività di assistenza e patrocinio legale €/migliaia 20 (€/migliaia 55 nel 2021);
- spese per servizi tecnici riguardanti l'aggiornamento dello studio di traffico €/migliaia 88;
- altre prestazioni professionali di terzi per €/migliaia 155, in particolare per gli adempimenti stabiliti dalla Legge 197/2022 e dal DL 35/2023;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

180

88393/173

- emolumenti per il Commissario Liquidatore per €/migliaia 25 per il periodo 1° gennaio – 31 marzo 2023 ed, in continuità, per il Commissario straordinario del Governo per il periodo 1° aprile – 6 giugno 2023 per €/migliaia 18, come deliberato dall'Assemblea del 6 giugno 2023;
- emolumenti al Collegio Sindacale per €/migliaia 9 riferiti al periodo 1° gennaio -6 giugno 2023;
- spese per servizi amministrativi, contabili e tributari per €/migliaia 14;
- altri costi per servizi per € migliaia 13.

Si evidenzia che il costo del personale distaccato è riferito alle risorse che operano in distacco presso SdM - priva di personale dipendente dal 1° gennaio 2014 - per la procedura liquidatoria della Società e per le attività di seguito svolte dopo la revoca della liquidazione.

B.8) Costi per godimento beni di terzi	06/06/2023
	37

La voce in oggetto comprende principalmente il costo di €/migliaia 23 per l'utilizzo degli spazi della sede sociale di Roma concessi in sublocazione dalla controllante Anas, inoltre è compresa la locazione dei locali utilizzati per deposito della documentazione pari ad €/migliaia 7.

Sono anche contabilizzate spese per licenze software pari a €/migliaia 5 e canoni di noleggio per attrezzature d'ufficio €/migliaia 1

B.14) Oneri diversi di gestione	06/06/2023
	3

La voce comprende principalmente costi sostenuti per imposte indirette, tasse e diritti amministrativi vari.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

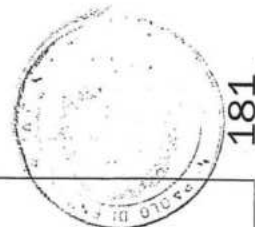
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	06/06/2023
	925

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/176



Il saldo dei proventi ed oneri finanziari è così dettagliato:

C.16) Altri proventi finanziari	06/06/2023
	954

Sono relativi a:

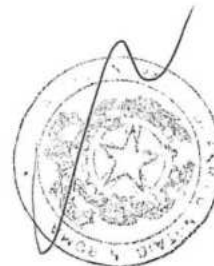
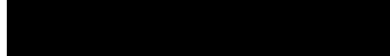
- interessi attivi maturati sui depositi bancari vincolati (Time Deposit) e sui conti correnti ordinari accesi presso vari Istituti di Credito per €/migliaia 954.

C.17) Interessi e altri oneri finanziari	06/06/2023
	29

Sono costituiti prevalentemente da spese e commissioni bancarie oltre che dall'imposta di bollo dovuta su depositi vincolati.

Roma, 18 luglio 2023

Stretto di Messina S.p.A.
Il Commissario Straordinario del Governo
(già Commissario Liquidatore)
Prof. Vincenzo Fortunato



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/175

 **Stretto
di Messina**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/176

ALLEGATI

2. Situazione patrimoniale ed economica al 31 agosto 2023

STRETTO DI MESSINA

(Bilancio) 4210N1 (a)

157

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

184

88393/177

 **Stretto
di Messina**

STRETTO DI MESSINA S.P.A.

SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

AL 31 AGOSTO 2023

predisposta in funzione delle operazioni sul capitale sociale/aumento
ai sensi della Legge n.1158/1971 (s.m.i.) e del Decreto Legge n.35/2023 (s.m.i.)

Consiglio di Amministrazione del 31 ottobre 2023

Stretto di Messina S.p.A. - Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ANAS S.p.A. Via Marsala, 27 - 00185 Roma
tel. 06859261 - E-mail: info@strettodimessina.it - P.e.c.: info@pec.strettodimessina.it
Cap. Soc. € 383.179.794,00 - Reg. imprese di Roma N. 4643/81 - R.E.A. 477577
Cod. Fisc. 05104310585 - Part. Iva 01356791002



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

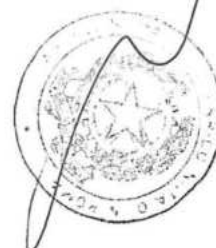
STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/178

185

INDICE

▪ PREMESSA	PAG. 03
▪ RISULTANZE DELLA PERIZIA EX ART. 2, COMMA 3 DEL DECRETO LEGGE N. 35/2023	PAG. 04
▪ CRITERI DI VALUTAZIONE	PAG. 07
▪ PROSPETTO STATO PATRIMONIALE ATTIVO	PAG. 09
▪ PROSPETTO STATO PATRIMONIALE PASSIVO	PAG. 10
▪ PROSPETTO CONTO ECONOMICO	PAG. 11
▪ NOTE ESPLICATIVE	PAG. 12



Handwritten signature

186

88393/179

PREMESSA

Con il decreto-legge 31 marzo 2023 n. 35 (convertito con modificazioni nella Legge n. 58 del 26 maggio 2023 e s.m.i.) – che ha fatto seguito alle norme contenute nei commi da n. 487 a n. 493 dell'art. 1 della Legge 197 del 29.12.2022 – sono state emanate disposizioni volte alla ripresa delle attività per la realizzazione del "collegamento stabile tra la Sicilia e la Calabria", definendo gli aspetti riguardanti la riattivazione della concessionaria "Stretto di Messina S.p.A." (non più in liquidazione dal 1° aprile 2023), del progetto dell'Opera, nonché dei rapporti con i principali Contraenti della Società, già affidatari.

Con particolare riferimento ai profili societari, dette nuove norme, oltre a rimodulare l'assetto della "governance" ricostituendo il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio Sindacale, come nominati dall'Assemblea degli Azionisti del 6 giugno 2023, hanno previsto l'ingresso nel capitale sociale del Ministero dell'Economia e delle Finanze con una partecipazione di almeno il 51% e la caratterizzazione della Società quale *in house* al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.

Originariamente il comma 3 dell'art. 2 del D.L. 35/2023 disponeva che l'ingresso del MEF avvenisse tramite il trasferimento al medesimo di una parte della partecipazione di Anas (attualmente di circa l'82%) e che il valore di tale trasferimento venisse determinato sulla base di una relazione giurata di stima prodotta da uno o più soggetti di adeguata esperienza e qualificazione professionale nominati dal MEF.

Successivamente, l'articolo 14, comma 4, del decreto-legge 10 agosto 2023, n. 104 (convertito in legge, con modificazioni, dalla Legge 9 ottobre 2023, n. 136) ha modificato le modalità di ingresso del MEF, prevedendo la **sottoscrizione da parte dello stesso, entro il 31 dicembre 2023, di un aumento di capitale** di importo pari alle risorse già previste per l'anno 2023 dal comma 493 dell'art. 1 della Legge 197/2022 (euro 50 milioni) e dal comma 9 dell'art. 4 del Decreto Legge 35/2023 (euro 320 milioni).

È rimasta invariata la **previsione riguardante la relazione giurata di stima** prodotta da uno o più soggetti di adeguata esperienza e qualificazione professionale nominati dal MEF, sulla base della quale deve essere determinato, non più il valore del trasferimento azionario, ma il **prezzo di sottoscrizione delle azioni dell'aumento di capitale**.

L'incarico per la redazione della relazione giurata di stima è stato conferito dal MEF al professionista esperto Prof. Giovanni Fiori (di seguito "il Perito") che ha rilasciato la perizia in data 3 ottobre scorso, trasmessa dal Ministero dell'economia e delle finanze alla Società con nota del 16 ottobre 2023. Nel seguito del presente documento, verranno illustrate le risultanze contabili della Perizia in argomento.

Tanto richiamato, si evidenzia che la "Situazione patrimoniale ed economica al 31 agosto 2023" – costituita da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Note Esplicative – è stata redatta recependo le risultanze contabili del "Rendiconto di Gestione / Situazione contabile per il periodo dal 1° gennaio al 6 giugno 2023" (nel quale si richiama la continuità dei criteri contabili con quelli adottati per la redazione del "Bilancio intermedio di liquidazione al 31 dicembre 2022") e, per il periodo 7 giugno – 31 agosto, attesa la nomina del Consiglio di Amministrazione intervenuta in data 6 giugno 2023, utilizzando criteri di funzionamento.

88393/180

187

Conseguentemente la **Situazione Patrimoniale ed Economica della Società al 31 agosto 2023 è stata elaborata** in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità - O.I.C. - e dai Principi Contabili emessi dal medesimo O.I.C., come risulta dalle Note esplicative alla Situazione Patrimoniale ed Economica, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante della stessa.

Le **Note esplicative** hanno la funzione di fornire l'analisi e, ove necessario, l'interpretazione dei dati esposti, anche in nesso con le insorgenze che potrebbero riguardare il patrimonio sociale e contiene le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice civile. Inoltre, vengono rese le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta del documento contabile.

Si fa presente che, per esigenze di chiarezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale ed economica della società, nonché per agevolare la comparabilità dei dati, **SdM ha mantenuto gli stessi schemi di bilancio, in continuità rispetto ai precedenti esercizi.**

Lo Stato patrimoniale e il Conto Economico sono stati redatti in unità di Euro, mentre le Note esplicative sono state redatte in migliaia di Euro come previsto dall'art. 2423, comma VI, del Codice civile.

RISULTANZE DELLA PERIZIA EX ART. 2, COMMA 3 DEL DECRETO LEGGE N. 35/2023

Come detto, in data 16 ottobre 2023 il Ministero dell'economia e delle finanze ha trasmesso alla società SdM, *"per i successivi adempimenti di competenza"*, la perizia giurata di cui all'articolo 2, comma 3, del DL n.35/2023 come modificato dall'articolo 14, comma 4, del DL n.104/2023.

Il Perito, nello svolgimento del proprio incarico, ha ritenuto di far riferimento al bilancio intermedio di liquidazione al 31 dicembre 2022, in quanto lo stesso rappresenta il più recente documento contabile della Società e tenendo presente che dalla suddetta data fino a quella della perizia non ha avuto evidenza di fatti tali da generare significative variazioni ai dati contabili al 31 dicembre scorso.

La stima del valore di sottoscrizione delle azioni di nuova emissione, come indicato nella Perizia, *"comporta la stima di configurazioni di valore che rientrano nel concetto generale di valutazione economica del capitale aziendale e che richiedono l'adozione di tecniche di valutazione delle aziende e di partecipazioni societarie"*.

Il Perito ha ritenuto opportuno, *"alla luce delle peculiarità della Società e del recente intervento normativo che la ha interessata, ai fini della stima del valore economico al 31.12.2022 di Stretto di Messina - e, conseguentemente, del prezzo di sottoscrizione delle azioni oggetto di emissione nell'ambito del prospettato aumento di capitale di quest'ultima"*, di *"adottare un metodo patrimoniale semplice che consente di valorizzare esclusivamente la consistenza patrimoniale dell'entità oggetto di valutazione"*.

188

88393/181

Secondo il Perito, inoltre, la nuova normativa "determina, ... un cambiamento nella finalità di valutazione delle poste di bilancio, non più capitalizzabili in forza di legge o con la finalità dell'ottenimento di un indennizzo, bensì funzionale alla ripresa del progetto".

Nello specifico, il Perito ha conseguentemente ritenuto di operare rettifiche esclusivamente alle seguenti poste patrimoniali:

- i) *Immobilizzazioni materiali – Immobilizzazioni in corso e acconti* (immobilizzazioni in corso e acconti, integralmente riferibili a costi per la progettazione e la fattibilità dell'opera sostenuti dalla Società a partire dalla sua costituzione e sino alla sua messa in liquidazione). Dall'analisi svolta dal perito risultano effettivamente recuperabili soltanto i costi capitalizzati che sono ancora in grado di generare un'utilità per Stretto di Messina, non dovendo essere sostenuti ex novo per la ripartenza del progetto Ponte.

Il Perito, pertanto, non ha considerato tutti i costi capitalizzati antecedentemente al 21.12.2001, ovvero sia alla data in cui l'Opera medesima è stata inserita, con delibera del CIPE, tra le opere strategiche a livello nazionale. È infatti possibile ritenere che proprio a partire dal 2002 – ovvero a valle di detto inserimento – siano stati definiti gli elementi principali ed essenziali dell'attuale progetto che deve essere riavviato in merito alla realizzazione dell'Opera.

Con riferimento, invece, alle spese degli anni precedenti (1982-2001), secondo il Perito, sebbene sia ragionevole ritenere che alcune di queste siano state comunque sostenute per studi ed analisi che hanno contribuito alla predisposizione del progetto divenuto strategico nel 2002, le stesse risultano eccessivamente datate per poterne sostenere l'attuale recuperabilità. Conseguentemente, **il Perito ritiene che tali costi – pari a complessivi 74.443.650 euro per l'intero periodo 1982-2001 – non siano più definibili funzionali con ragionevole certezza.**

Per quanto riguarda i costi sostenuti successivamente al 21.12.2001 (e quindi a partire dal 2002), invece, il Perito ha effettuato delle considerazioni sulle singole voci di spesa, tenendo conto di una metodologia che prevede un'analisi della funzionalità per categorie complessive di costo, tenuto conto delle rispettive caratteristiche e della natura dei costi in relazione al riavvio dell'Opera. **In tale ottica sono state apportate rettifiche nella misura di 10.882.910 euro (Acquisti di materie prime, Ammortamenti, Oneri diversi, Oneri finanziari e Oneri straordinari).**

- ii) *Fondi per Rischi ed Oneri*

Per quanto riguarda il fondo per trattamento di quiescenza (pari a 25.087 euro al 31 dicembre 2022), la perizia ha evidenziato che l'accantonamento dei contributi figurativi a carico di SdM per due dipendenti posti in mobilità nel 1995 e nel 1999 - tenuto conto che detti oneri sono sorti nel periodo antecedente al 21.12.2001 (data in cui, l'Opera in questione è stata inserita dal CIPE tra quelle strategiche) - gli stessi non risultano funzionali alla ripartenza dell'Opera medesima e, pertanto si è rettificata la posta il cui valore corrente è pari a zero.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/182

189

Il Perito ha quindi rappresentato che, "tenuto conto di quanto sopra esposto, il Patrimonio Netto Rettificato di Stretto di Messina alla data del 31.12.2022 è stimabile in misura pari ad Euro 301.087.369".

Stretto di Messina S.p.A. - Stato Patrimoniale al 31.12.2022			
	31.12.2022	Rettifiche	31.12.2022 Rettificato
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B. Immobilizzazioni	333.020.735	(85.326.560)	247.694.175
B.II Immobilizzazioni materiali	312.362.714	(85.326.560)	227.036.154
B.II.4 - di cui Altri beni	7.051		7.051
B.II.5 - di cui Immobilizzazioni in corso e acconti	312.355.663	(85.326.560)	227.029.103
B.III Immobilizzazioni finanziarie	20.658.021		20.658.021
C. Attivo circolante	121.214.332		121.214.332
C.II Crediti	5.532.198		5.532.198
C.II.5bis - di cui Crediti tributari	3.510.610		3.510.610
C.II.5quater - di cui Verso altri	2.021.588		2.021.588
C.IV Disponibilità liquide	115.682.134		115.682.134
C.IV.1 - di cui Depositi bancari e postali	115.681.582		115.681.582
C.IV.1 - di cui Denaro e valori in cassa	552		552
D. Ratei e risconti attivi	471.457		471.457
TOTALE ATTIVITÀ	454.706.524	(85.326.560)	369.379.964
B. Fondi per rischi ed oneri	5.040.890	(25.087)	5.015.803
B.1 - di cui Per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	25.087	(25.087)	
B.4 - di cui Altri	5.000.000		5.000.000
B.4 - di cui Per costi ed oneri di liquidazione	15.803		15.803
D. Debiti	24.778.223		24.778.223
D.7 - di cui Debiti verso fornitori	24.441.996		24.441.996
D.11 - di cui Debiti verso controllanti	80.630		80.630
D.12 - di cui Debiti tributari	913		913
D.14 - di cui Altri debiti	254.684		254.684
E. Ratei e risconti passivi	38.498.569		38.498.569
TOTALE PASSIVITÀ	68.317.682	(25.087)	68.292.595
PATRIMONIO NETTO	386.388.842	(85.301.473)	301.087.369

Conseguentemente, sulla base delle suddette valutazioni, il Perito definisce il prezzo di sottoscrizione di ciascuna delle azioni di SdM oggetto di nuova emissione, nell'ambito del prospettato aumento di capitale, pari a 4,05 euro.

[Firma]

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

190

88393/183

CRITERI DI VALUTAZIONE

Di seguito sono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili astrattamente applicabili in via generale e adottati da SdM limitatamente alle voci di interesse.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni di altri beni includono le spese sostenute per l'acquisto nell'esercizio di attrezzature informatiche al netto dell'ammortamento effettuato nell'esercizio. Sono iscritte al costo storico al netto del fondo di ammortamento.

Le immobilizzazioni in corso ed acconti includono i costi sostenuti per lo svolgimento di prestazioni di servizi specificamente attribuibili alle attività oggetto del programma di realizzazione del Ponte.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti sono iscritti al valore presunto di realizzo.

I crediti verso lo Stato per contributi sono stati iscritti nel momento in cui si è determinato il titolo giuridico a vantare il credito ed il loro ammontare è ragionevolmente determinabile. I contributi pubblici sono stati rilevati in contropartita tra i risconti passivi.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore di estinzione. Di questi debiti, sui quali normalmente non vengono corrisposti interessi, è esposto in bilancio il valore nominale, aumentato dell'importo delle eventuali spese che si prevede di dover sostenere per il loro pagamento (es.: spese bancarie per il pagamento di tratte o cambiali o fatture).

Non vi sono crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni ed i debiti non sono assistiti da garanzie reali su beni sociali. Non sono registrati né debiti né crediti in valuta.

Conti e depositi bancari attivi

Sono valutati al valore nominale ed esposti al lordo degli interessi maturati alla data di riferimento del bilancio.

Denaro ed altri valori esistenti in cassa

Trattandosi di valori "liquidi" non si fa luogo ad una vera e propria valutazione ma solo alla "numerazione" degli stessi.

Ratei e risconti

I risconti vengono iscritti all'attivo o al passivo del bilancio per evitare che quote di costi o ricavi rilevati anticipatamente, ma di competenza di futuri esercizi, influiscano sulla determinazione del reddito dell'esercizio in corso.

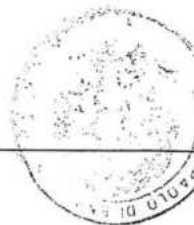
Essi sono stati determinati in base alla competenza temporale dei componenti positivi e negativi di reddito cui si riferivano.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/186



191

Il risconto attivo, nell'aspetto patrimoniale rappresenta un credito per servizi già pagati ma non ancora usufruiti. Se questo credito si ritiene irrecuperabile, il corrispondente valore sarà annullato.

I risconti passivi vanno annullati quando corrispondono a debiti di servizi per ricavi già incassati e che si può fondatamente ritenere che la società non sarà chiamata a restituire.

I ratei sono invece veri e propri crediti o debiti pecuniari, corrispondenti a ricavi e costi di competenza dell'esercizio in chiusura, ma che saranno materialmente incassati e pagati nel successivo esercizio. Per essi si pongono i medesimi problemi che riguardano i crediti e debiti in generale.

I contributi pubblici sono iscritti in questa voce e avrebbero dovuto essere rilasciati a conto economico a partire dall'inizio dell'ammortamento dei cespiti, proporzionalmente allo stesso.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati stanziati in bilancio al fine di coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali alla data di chiusura del periodo non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli accantonamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Corrisponde al debito maturato nei confronti dei dipendenti [di cui SdM è priva] determinato in conformità ai dettami dell'art. 2120 del Codice civile ed a quanto prescritto dalle vigenti norme di legge e contrattuali ed è soggetto a rivalutazione.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono determinati in base al principio della competenza economica.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Imposte

Le imposte sono determinate sulla base di una valutazione degli oneri di imposta da assolvere e sono calcolate secondo il principio di competenza economica sulla base delle aliquote fiscali in vigore. Il debito relativo alle imposte correnti a fine periodo è esposto nel passivo dello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta. L'eccedenza positiva è iscritta nell'attivo, nella voce "Crediti tributari".



[Handwritten signature]

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

192

88393/185

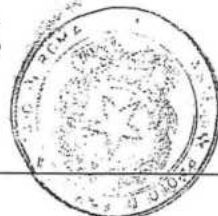
Stretto di Messina S.p.A. Bilancio	Situazione al	Bilancio al	variazioni
STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/08/2023	31/12/2022	
(Importi espressi in unità di euro)			
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
ALTRI BENI MATERIALI			
4) altri beni:			
Macchine ufficio elettroniche	9.890	7.051	2.839
BENI IN CONCESSIONE:			
5) immobilizzazioni in corso e acconti:			
Ponte sullo Stretto di Messina	227.424.988	312.355.663	(84.930.675)
Totale immobilizzazioni materiali	227.434.878	312.362.714	(84.927.836)
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
2) crediti:			
d-bis) verso altri	20.658.021	20.658.021	0
esigibili entro 12 mesi	20.658.021	20.658.021	0
esigibili oltre 12 mesi		0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	20.658.021	20.658.021	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	248.092.899	333.020.735	(84.927.836)
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
II) CREDITI			
1) verso clienti	0	0	0
esigibili entro 12 mesi	0	0	0
esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
5-bis) crediti tributari	3.993.266	3.510.610	482.656
esigibili entro 12 mesi	3.993.267	3.510.610	482.657
esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
5-quater) verso altri	2.021.588	2.021.588	0
esigibili entro 12 mesi	2.021.588	2.021.588	0
esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
Totale crediti	6.014.854	5.532.198	482.656
IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE			
1) depositi bancari e postali	116.700.069	115.681.582	1.018.487
3) denaro e valori in cassa	842	552	290
Totale disponibilità liquide	116.700.911	115.682.134	1.018.777
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	122.715.765	121.214.332	1.501.433
D) RATEI E RISCONTI	588.793	471.457	117.336
TOTALE ATTIVO	371.397.458	454.706.524	(83.309.066)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/186



193

Stretto di Messina S.p.A. Bilancio STATO PATRIMONIALE PASSIVO (importi espressi in unità di euro)	Situazione al 31/08/2023	Bilancio al 31/12/2022	variazioni
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Capitale	383.179.794	383.179.794	0
IV) Riserva legale	369.140	352.682	16.458
VI) Altre riserve:			
Versamento soci in c/capitale	2.762.701	2.762.701	0
VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo	2.930.318	2.617.616	312.702
IX) Utile (Perdita) del periodo	(83.861.350)	329.160	(84.190.510)
Rettifiche di liquidazione	(2.853.111)	(2.853.111)	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	302.527.492	386.388.842	-83.861.350
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1) per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0	25.087	-25.087
4) altri	5.000.000	5.000.000	0
per costi ed oneri di liquidazione	15.803	15.803	0
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.015.803	5.040.890	-25.087
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0	0
D) DEBITI			
7) debiti verso fornitori	24.945.150	24.441.996	503.154
esigibili entro 12 mesi	24.945.150	24.441.996	503.154
esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
11) debiti verso controllanti	56.667	80.630	-23.963
esigibili entro 12 mesi	56.667	80.630	-23.963
esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
12) debiti tributari	1.560	913	647
esigibili entro 12 mesi	1.560	913	647
esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
13) Debiti vs istituti previdenziali e di sicurezza	0	0	0
esigibili entro 12 mesi	0	0	0
esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
14) altri debiti	352.217	254.684	97.533
esigibili entro 12 mesi	352.217	254.684	97.533
esigibili oltre 12 mesi	0	0	0
TOTALE DEBITI	25.355.594	24.778.223	577.371
E) RATEI E RISCONTI	38.498.569	38.498.569	0
TOTALE PASSIVO	371.397.458	454.706.524	(83.309.066)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

194

88393/187

Stretto di Messina S.p.A. Bilancio			
CONTO ECONOMICO	Situazione al	Bilancio al	variazioni
(Importi espressi in unità di euro)	31/08/2023	31/12/2022	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
4) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	395.885	0	395.885
5) altri ricavi e proventi	30.174	0	30.174
Totale valore della produzione	426.059	0	426.059
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.383	1.040	4.343
7) per servizi	810.181	350.936	459.245
8) per godimento di beni di terzi	79.595	79.544	51
9) Costi per il personale			
a) Salari e Stipendi			
b) Oneri sociali			
c) Trattamento di fine rapporto			
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi del personale	0	0	0
Totale costi del personale	0	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni imm.li			
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	742	1.039	-297
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	85.326.560	0	85.326.560
Totale ammortamenti e svalutazioni	85.327.302	1.039	85.326.263
11) Variaz rim mat prime, suss, di cons e merci			0
12) Accantonamenti per rischi			0
13) Altri accantonamenti			0
14) oneri diversi di gestione	3.515	8.092	-4.577
Totale costi della produzione	86.225.976	440.651	85.785.325
Differenza tra valore e costi della produzione	(85.799.917)	(440.651)	(85.359.266)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) altri proventi finanziari:	1.967.764	800.787	1.166.977
d) proventi diversi:			
interessi e commissioni da altri e proventi vari	1.967.764	800.787	1.166.977
17) interessi e altri oneri finanziari	29.197	14.341	14.856
interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	29.197	14.341	14.856
Totale proventi ed oneri finanziari	1.938.567	786.446	1.152.121
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE			
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	(83.861.350)	345.795	(84.207.145)
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
a) correnti	0	16.635	-16.635
Totale imposte sul reddito d'esercizio	0	16.635	-16.635
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(83.861.350)	329.160	(84.190.510)

88393/188

195

NOTE ESPLICATIVE

Ciò premesso, di seguito si commentano le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico espresse in migliaia di euro e comparate con quelle dell'esercizio 2022.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

B) IMMOBILIZZAZIONI	31/08/2023	31/12/2022
	248.093	333.021

B.II) Immobilizzazioni materiali	31/08/2023	31/12/2022
	227.435	312.363

Relativamente al commento della svalutazione operata si rinvia al paragrafo "Risultanze della perizia ex art. 2, comma 3 del Decreto Legge 35/2023".

Tale voce si è decrementata per €/migliaia di 84.928 rispetto al 31 dicembre 2022, per l'effetto delle richiamate svalutazioni operate sulle immobilizzazioni stesse in base alla Perizia (€/migliaia -85.327), solo parzialmente compensato dall'incremento (i) della voce "macchine per ufficio elettroniche" (€/migliaia 3) e (ii) delle "immobilizzazioni in corso ed acconti" (€/migliaia 396).

L'incremento di tale ultima voce è da connettersi al fatto che la stessa include i costi sostenuti a partire dal 7 giugno 2023 per prestazioni di servizi specificamente attribuibili alle attività oggetto del programma di realizzazione del Ponte, nonché parte dei costi di struttura determinata su base percentuale in relazione alle prestazioni del personale riferibili direttamente e indirettamente al progetto, rispetto a quelle di tutto il personale in organico. I costi dei servizi amministrativi e quota parte dei costi comuni restano esclusi dalla capitalizzazione e concorrono a determinare il risultato dell'esercizio, al netto di proventi finanziari e straordinari. Parimenti restano esclusi dalla capitalizzazione i costi sostenuti durante la gestione del commissario liquidatore/straordinario terminata il 6 giugno 2023. L'ammortamento dei costi capitalizzati sarà effettuato a partire dall'esercizio nel quale l'opera oggetto dello scopo sociale entrerà in funzione e nel quale tali ammortamenti troveranno, per competenza, corretta contrapposizione con i ricavi prodotti.

B.III) Immobilizzazioni finanziarie	31/08/2023	31/12/2022
	20.658	20.658

Sono costituite da Crediti verso lo Stato riferiti alla quota capitale del contributo per la progettazione preliminare dell'opera, assegnato alla Società con Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 dicembre 2004 e registrato alla Corte dei Conti il 24 febbraio 2005. Risultano invariate rispetto allo scorso esercizio in quanto, al momento, come peraltro riportato nella Perizia, non risultano elementi tali da ritenere gli stessi, in tutto o in parte, non esigibili. Si rappresenta, in ogni caso, la presenza tra i risconti passivi di una contropartita di identico valore con assenza quindi di impatto sul patrimonio netto in caso di parziale o totale inesigibilità.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

196

88393/189

ATTIVO CIRCOLANTE

C) ATTIVO CIRCOLANTE	31/08/2023	31/12/2022
	122.716	121.214

C.II) CREDITI	31/08/2023	31/12/2022
	6.015	5.532

I crediti, ritenuti tutti esigibili, evidenziano un incremento di €/migliaia 483 e sono così composti:

Relativamente alla loro ripartizione secondo l'area geografica, si evidenzia che i suddetti crediti sono tutti vantati verso soggetti nazionali. Nel dettaglio sono così costituiti:

C.II.5bis) Crediti tributari	31/08/2023	31/12/2022
	3.993	3.511

Nel dettaglio sono così costituiti:

Crediti tributari	Al 31/12/2022	Variazione	Al 31/08/2023
Erario conto IRES	3.308	475	3.783
Erario ritenute IRPEF	0	0	0
Erario conto IVA	203	7	210
Totale	3.511	482	3.993

Nel corso del periodo in esame i crediti tributari si sono incrementati di €/migliaia 482 così ripartiti:

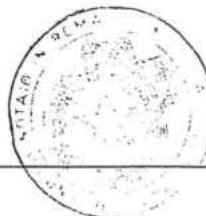
- per ritenute d'acconto subite nel corso dell'esercizio 2023 per €/migliaia 475
- per Erario conto IVA, maturata al 31 agosto 2023 per €/migliaia 7.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/190



197

C.II.5-quater) Verso altri	31/08/2023	31/12/2022
	2.022	2.022

Nel dettaglio sono così costituiti:

Crediti verso altri	Al 31/12/2022	Variazione	Al 31/08/2023
Ministero Infrastrutture e Trasporti - contributo Cannitello	1.705	0	1.705
Ministero Infrastrutture e Trasporti - cause espropri	313	0	313
Enti previdenziali	0	0	0
Crediti verso altri	4	0	4
Totale	2.022	0	2.022

Si riferiscono principalmente a crediti vantati nei confronti del MIT.

Il credito relativo al contributo per la realizzazione della Variante di Cannitello ammonta a fine esercizio ad €/migliaia 1.705; è costituito dalla differenza tra il totale dei costi complessivi sostenuti per la realizzazione dell'intervento pari ad €/migliaia 20.394 e le 11 rate annuali (dal 2007 al 2017) incassate per un importo complessivo di €/migliaia 18.689. Risulta invariato rispetto allo scorso esercizio in quanto, al momento, come peraltro riportato nella Perizia, non risultano elementi tali da ritenere lo stesso, in tutto o in parte, non esigibile.

Il credito relativo alle cause per espropri ammonta ad €/migliaia 313; è costituito dagli importi pagati a titolo di indennizzo risarcitorio a seguito di due sentenze emesse dalla Corte di Appello Civile di Messina a fronte di pretese avanzate da terzi interessati dai procedimenti di carattere espropriativo in relazione alla intervenuta reiterazione dei vincoli preordinati agli espropri.

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	31/08/2023	31/12/2022
	116.701	115.682

Nel dettaglio si sono così movimentate:



[Handwritten signature]

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

198

88393/191

Disponibilità liquide	Al 31/12/2022	Variazione	Al 31/08/2023
Depositi bancari	115.681	1.019	116.700
Denaro e Valori in cassa	1	0	1
Totale	115.682	1.019	116.701

L'incremento di €/migliaia 1.019 delle disponibilità è determinato sostanzialmente dalla erogazione degli interessi attivi bancari, nonché dal ridotto fabbisogno finanziario derivante dalla riduzione dei costi per servizi e forniture sostenuti durante il periodo di liquidazione.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/08/2023	31/12/2022
	589	472

Sono così costituiti:

Ratei e risconti attivi	Al 31/12/2022	Variazione	Al 31/08/2023
Ratei attivi			
Interessi attivi su depositi bancari	471	118	589
Totale	471	118	589
Risconti attivi			
Canoni di locazione	1	(1)	0
Abbonamenti a pubblicazioni	0	0	0
Altri risconti	0	0	0
Totale	1	(1)	0
Totale complessivo	472	117	589

I "Ratei attivi" sono relativi a ricavi di competenza alla data del presente documento (31 agosto 2023), ma che saranno materialmente incassati in un periodo successivo.

I "Risconti attivi" sono relativi a costi sostenuti nel periodo, la cui competenza economica è da attribuirsi a periodi successivi. Si riferiscono sostanzialmente al canone di locazione.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/192



199

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

A) PATRIMONIO NETTO	31/08/2023	31/12/2022
	302.527	386.389

Di seguito si riporta l'evoluzione dei mezzi propri al 31 agosto 2023:

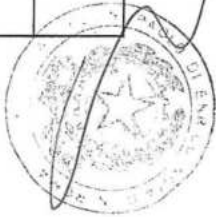
Patrimonio netto	Capitale Sociale	Riserva legale	Versamenti o in conto aumento capitale	Utili (Perdite) portati a nuovo	Utile (Perdita) dell'esercizio	Rettifiche fondo per costi ed oneri della liquidazione	Totale
Al 31/12/2022	383.180	353	2.763	2.618	329	(2.853)	386.389
Variazioni del periodo 1/1/2023 - 31/08/2023							
Destinazione del risultato di esercizio precedente:							
* A riserva legale	0	16	0	0	(16)	0	0
* Al nuovo esercizio	0	0	0	313	(313)	0	0
Utilizzo fondo per costi ed oneri della liquidazione	0	0	0	0	0	0	0
Risultato del periodo	0	0	0	0	(83.861)	0	(83.861)
Consistenza al 31/08/2023	383.180	369	2.763	2.930	(83.861)	(2.853)	302.527

Relativamente alle singole componenti di patrimonio netto, come previsto dall'art. 2427 del Codice civile, vengono indicate nel seguente prospetto la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e la loro avvenuta utilizzazione negli ultimi tre esercizi:

Denominazione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale Sociale	383.180				
Riserva legale	369	B			
Versamenti in c/capitale	2.763	A, B, C	2.763		
Utili (perdite) portati a nuovo	2.930	B			
Utile (Perdita) del periodo	(83.861)				
Rettifiche di liquidazione	(2.853)				
Totale	302.527		2.763		
Quota non distribuibile			0		
Residuo quota distribuibile			2.763		

Legenda:

- A: per aumento di capitale
B: per copertura perdite
C: per distribuzione ai soci



[Handwritten signature]

88393/193



01

LIBRO N. 32

Segue dal Libro n° 31:

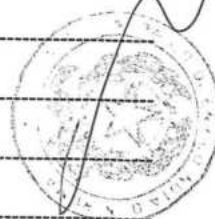
VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI

DEL 30 APRILE 2024

ALLEGATO "A" - Bilancio d'Esercizio al 31 dicembre 2023

ALLEGATI

2. Situazione patrimoniale ed economica al 31 agosto 2023



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

02

88393/196

A.I) Capitale Sociale	31/08/2023	31/12/2022
	383.180	383.180

Risulta invariato rispetto all'esercizio precedente ed è così composto:

Azionisti	Azioni sottoscritte	Valore nominale	% di possesso
ANAS S.p.A.	60.779.760	313.623.561,60	81,848%
Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.	9.653.755	49.813.375,80	13,000%
Regione Calabria	1.913.116	9.871.678,56	2,576%
Regione Siciliana	1.913.019	9.871.178,04	2,576%
Totale	74.259.650	383.179.794,00	100,000%

A.IV) Riserva legale	31/08/2023	31/12/2022
	369	353

La riserva legale si è formata nell'esercizio 2001 per effetto della conversione del Capitale Sociale in euro e si è incrementata con la destinazione del 5% negli esercizi in cui sono stati conseguiti utili. L'aumento, rispetto allo scorso esercizio, è dovuto alla destinazione della quota legale dell'utile conseguito nell'esercizio 2022, come da delibera dell'Assemblea Ordinaria del 6 giugno 2023.

A.VI) Altre riserve	31/08/2023	31/12/2022
	2.762	2.762

Si riferiscono al residuo dei versamenti in conto capitale effettuati pro-quota dagli azionisti negli anni 2002 e 2003, in attuazione della delibera dell'Assemblea che in data 15/11/2001 disponeva di fornire pro-quota alla Società i mezzi necessari a dar corso a quanto richiesto, con nota del 18/09/2001, dal Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti.

A.VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	31/08/2023	31/12/2022
	2.930	2.618

Tale voce accoglie l'imputazione degli utili conseguiti in esercizi precedenti e portati a nuovo. L'aumento, rispetto allo scorso esercizio, è dovuto alla destinazione della quota residua dell'utile dell'esercizio 2022, al netto di quanto assegnato a riserva legale, come da delibera dell'Assemblea Ordinaria del 6 giugno 2023.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/495



03

A.IX) Utile (Perdita) del periodo	31/08/2023	31/12/2022
	(83.861)	329

La situazione al 31/08/2023 evidenzia una perdita generata principalmente dalla svalutazione dei costi capitalizzati di cui ampiamente si è trattato nella voce "immobilizzazioni materiali.

Rettifiche di liquidazione	31/08/2023	31/12/2022
	(2.853)	(2.853)

Ai sensi dell'OIC 5 "Bilanci di Liquidazione" le "Rettifiche di liquidazione", inizialmente apportate dal Commissario Liquidatore al momento della redazione del Bilancio Iniziale di Liquidazione al 14 maggio 2013, sono costituite dalle differenze tra i valori di funzionamento ed i valori di liquidazione delle attività e delle passività e comprendono l'accantonamento effettuato al "Fondo per costi ed oneri di liquidazione".

FONDI PER RISCHI ED ONERI

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	31/08/2023	31/12/2022
	5.016	5.041

Sono così composti:

Fondi per rischi ed oneri	Al 31/12/2022	Variazione	Al 31/08/2023
Trattamento di quiescenza e obblighi simili	25	(25)	0
Altri	5.000	0	5.000
Per costi ed oneri di liquidazione	16	(0)	16
Totale	5.041	(25)	5.016

B.1) Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	31/08/2023	31/12/2022
	0	25

Con riferimento al fondo per trattamento di quiescenza (Euro 25.087), si evidenzia come lo stesso sia riferibile all'accantonamento dei contributi figurativi a carico di SdM per due dipendenti posti in mobilità nel 1995 e nel 1999.

Come evidenziato dal parere del perito, tenuto conto che detti oneri sono sorti nel periodo antecedente al 21.12.2001 (data in cui l'Opera in questione è stata inserita dal CIPE tra quelle strategiche), gli stessi non risultano funzionali alla ripartenza dell'Opera medesima e, pertanto, si è rettificata la posta il cui valore corrente è pari a zero.

B.3) Altri	31/08/2023	31/12/2022
	5.000	5.000

Il fondo rimane invariato rispetto allo scorso esercizio ed è costituito per fronteggiare eventuali oneri derivanti da richieste formulate dai principali contraenti per prestazioni rese.

Non sono stati effettuati accantonamenti addizionali con riferimento all'eventuale insorgenza di ulteriori passività connesse alla definizione dei rapporti pendenti di SdM, ed in particolare

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/196

04

per quanto attiene "agli oneri derivanti dagli eventuali indennizzi conseguenti all'attuazione" dell'art. 34 decies Legge 221/2012 (di conversione del D.L. 179/2012).

Ciò in quanto tali indennizzi, stante l'ampiezza del disposto del comma 10 dell'art. 34 decies, trovano tutti copertura nelle risorse pubbliche individuate nella Norma.

Ne è confermata l'avvenuta erogazione dell'indennizzo spettante al Monitore Ambientale effettuata direttamente dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nel mese di dicembre 2015.

Allo stesso modo, anche in base alla legge, per quanto attiene alle pretese giudiziarie pervenute dagli ex principali Contraenti di SdM, si precisa che la Società non dovrà sostenere le eventuali passività derivanti da tali richieste.

Analoghe considerazioni valgono, in base alla legge, per le pretese avanzate da terzi relative ai vincoli preordinati all'esproprio per effetto del venir meno per SdM del proprio ruolo di autorità espropriante, a seguito della caducazione ex lege della Convenzione con il MIT.

Per costi ed oneri di liquidazione	31/08/2023	31/12/2022
	16	16

Nell'esercizio per le ragioni sopra evidenziate non si è proceduto a nessuna movimentazione del conto la cui consistenza è rimasta immutata rispetto allo scorso esercizio.

DEBITI

D) DEBITI	31/08/2023	31/12/2022
	25.356	24.778

I debiti, nessuno dei quali assistito da garanzia reale, sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. Evidenziano un incremento di €/migliaia 578 e sono così dettagliati:

Debiti	AI 31/12/2022	Variazione	AI 31/08/2023
Verso fornitori	24.442	503	24.945
Verso controllanti	81	(24)	57
Debiti tributari	1	1	2
Altri debiti	255	97	352
Totale	24.778	578	25.356

Nel dettaglio sono così costituiti:

D.7) Debiti verso fornitori	31/08/2023	31/12/2022
	24.945	24.442

Si riferiscono alle fatture ricevute e non ancora pagate, alle fatture da ricevere a fronte delle forniture e delle prestazioni effettuate entro il 31 agosto 2023 ed alle ritenute per prefinanziamento e a garanzia infortuni sulle prestazioni fatturate dal Contraente Generale.

Evidenziano un incremento di €/migliaia 504 e sono così dettagliati:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/197



05

Debiti verso fornitori	AI 31/12/2022	Variazione	AI 31/08/2023
Per fatture ricevute	31	150	181
Per fatture da ricevere	17.015	354	17.369
Ritenute per prefinanziamento	7.043	0	7.043
Ritenute a garanzia lavori	352	0	352
Totale	24.442	504	24.945

In particolare, si rappresenta che in questa voce sono iscritti €/migliaia 23.393 di debiti per prestazioni rese dal Contraente Generale e dal Project Management Consultant che, in base a quanto previsto dall'art. 34 *decies* della legge n.221/2012, sono a carico delle finanze pubbliche.

Poiché non sono ancora definite le domande oggetto del contenzioso promosso sia dal Contraente Generale che dal Project Management Consultant si è ritenuto di mantenere il suddetto importo tra i debiti.

D.11) Debiti verso controllanti	31/08/2023	31/12/2022
	57	81

Si riferiscono ai debiti nei confronti della Società controllante Anas S.p.A. e sono così costituiti:

Debiti verso controllanti	AI 31/12/2022	Variazione	AI 31/08/2023
ANAS S.p.A.:			
Per fatture da ricevere	81	(24)	57
Totale	81	(24)	57

La voce "Per fatture da ricevere" è costituita dalle prestazioni di personale distaccato effettuate durante il periodo della liquidazione di cui non si è ancora ricevuta la fattura.



[Handwritten signature]

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/198

06

D.12) Debiti tributari entro 12 mesi	31/08/2023	31/12/2022
	2	1

Debiti tributari entro 12 mesi	AI 31/12/2022	Variazione	AI 31/08/2023
ERARIO.:			
Per ritenute Irpef lavoro autonomo	1	1	2
Totale	1	1	2

La voce "debiti tributari" è costituita dal debito verso l'Erario per ritenute d'acconto Irpef per redditi di lavoro autonomo.

D.14) Altri debiti	31/08/2023	31/12/2022
	352	255

Nel dettaglio sono così costituiti:

Altri debiti	AI 31/12/2022	Variazione	AI 31/08/2023
Verso gli Organi Sociali	12	98	110
Verso il Ministero Infrastrutture e Trasporti	202	0	202
Verso altri	41	(1)	40
Totale	255	97	352

Risultano incrementati di Euro/migliaia 97 rispetto allo scorso esercizio e sono composti da:

- debiti verso gli organi sociali per emolumenti maturati al 31/08/2023 (€/migliaia 110);
- debiti verso il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il valore netto realizzato per la cessione dei beni strumentali facenti parte delle dismesse Reti di Monitoraggio Ambientale a suo tempo utilizzate nell'ambito delle attività previste per la realizzazione del Ponte sullo Stretto di Messina (€/migliaia 202);
- altri debiti di varia natura verso soggetti diversi (€/migliaia 40).

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/199



RATEI E RISCONTI PASSIVI

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/08/2023	31/12/2022
	38.498	38.498

Sono così costituiti:

Ratei e risconti passivi	Al 31/08/2023	Variazione	Al 31/12/2022
Risconti passivi			
Contributo in conto capitale a fronte dei costi di ricerca ai sensi della Legge 67/88	5.164	0	5.164
Contributo in conto capitale per le attività di progettazione preliminare ai sensi del Decreto Interministeriale del 23/12/2004	20.658	0	20.658
Contributo in conto impianti ai sensi del DL 78/2009 convertito con Legge 102/2009, come modificata dal DL 103/2009	12.676	0	12.676
Totale	38.498	0	38.498

I "Risconti passivi" sono relativi alle quote dei contributi assegnati alla Società che sarebbero state acquisite a conto economico a partire dall'esercizio nel quale fossero maturati i primi ricavi dell'opera e che avrebbero trovato una corretta contrapposizione con gli ammortamenti dei costi capitalizzati.

Nel dettaglio sono così costituiti:

- contributo in conto capitale erogato nel 1990 dal Ministero dei Trasporti, ai sensi della Legge n. 67/88, a fronte dei costi di ricerca sostenuti negli esercizi 1988 e 1989 per €/migliaia 5.164;
- contributo per le attività di progettazione dell'infrastruttura "Ponte sullo Stretto di Messina", assegnato il 23 dicembre 2004 con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Tale Decreto, registrato alla Corte dei Conti in data 24 febbraio 2005, prevede l'erogazione del suddetto contributo in 15 anni nella misura di € 1.845.034 per ciascun anno e per un totale di € 27.675.510, comprensivo degli interessi attivi pari ad € 7.017.510. Il suddetto importo è classificato in questa voce per la quota capitale di contributo per €/migliaia 20.658, come già commentato nella voce "crediti verso lo Stato" tra le Immobilizzazioni Finanziarie;
- contributo in conto impianti di 1.300 milioni di euro assegnato con D.L. 1.7.2009 n. 78 convertito con legge n. 102/2009, come modificata dal D.L. 3/8/2009 n. 103. L'importo iscritto in questa voce è rappresentato dalla prima quota annua di €/migliaia 12.676, così come determinata dal CIPE con Delibera n. 102 del 6 novembre 2009, la cui erogazione è stata effettuata nel mese di novembre 2010.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

08

88393/200

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	31/08/2023	2022
	426	0

A.4) Incremento di immobilizzazioni lavori interni	31/08/2023	2022
	396	0

In tale posta vengono contabilizzate le somme dei costi per prestazioni di servizi specificamente attribuibili alle attività oggetto del programma di realizzazione del Ponte nonché parte dei costi di struttura determinata su base percentuale in relazione alle prestazioni del personale riferibili direttamente e indirettamente al progetto, rispetto a quelle di tutto il personale in organico. I costi dei servizi amministrativi e quota parte dei costi comuni restano esclusi dalla capitalizzazione e concorrono a determinare il risultato dell'esercizio, al netto di eventuali proventi finanziari e straordinari. Parimenti restano esclusi dalla capitalizzazione i costi sostenuti durante la gestione del commissario liquidatore/straordinario terminata il 6 giugno 2023.

Nel Dettaglio, gli importi trasferiti dal conto economico ad incremento delle immobilizzazioni sono i seguenti:

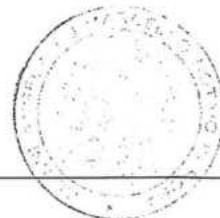
Voci	31/08/2023
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4
Servizi	352
Godimento beni di terzi	40
Personale	0
Ammortamenti e svalutazioni	0
Oneri diversi di gestione	0
Interessi e altri oneri finanziari	0
Altri proventi	0
Totale	396

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/201



A.5) Altri ricavi e proventi	31/08/2023	2022
	30	0

Gli altri ricavi e proventi sono così costituiti:

Altri ricavi e proventi	31/08/2023	2022	differenza
Rimborso di personale distaccato presso terzi	0	0	0
Rimborsi di costi diversi	0	0	0
Plusvalenze realizzate su cessione cespiti	0	0	0
Sopravvenienze attive ordinarie	30	0	30
Totale	30	0	30

In tale posta è stata contabilizzata la rettifica in seguito all'azzeramento apportata al Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili per €/migliaia 25, e per €/migliaia 5 per lo storno di costi per la telefonia.

COSTI DELLA PRODUZIONE

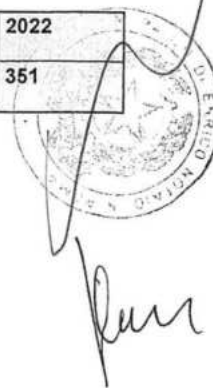
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	31/08/2023	2022
	86.226	441

I costi della produzione sono così costituiti:

B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31/08/2023	2022
	5	1

Sono essenzialmente relativi ai costi per l'acquisto di materiali vari per ufficio cancelleria e materiale informatico.

B.7) Costi per servizi	31/08/2023	2022
	810	351



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

10

88393/202

Tale voce si riferisce principalmente a:

- costi del personale distaccato presso la Società per la gestione delle operazioni liquidatorie e per il riavvio dell'attività di progetto per €/migliaia 368 (€/migliaia 134 nel 2022);
- spese per servizi legali €/migliaia 115 (€/migliaia 25 nel 2022);
- altre prestazioni professionali di terzi per €/migliaia 42 (€/migliaia 33 nel 2022);
- emolumenti al Commissario Liquidatore / straordinario per €/migliaia 43 (€/migliaia 100 nel 2022);
- emolumenti al Collegio Sindacale per €/migliaia 15 (€/migliaia 16 nel 2022);
- emolumenti al Consiglio di Amministrazione per €/migliaia 101;
- costo per la revisione legale dei conti annuali per €/migliaia 13 (€/migliaia 13 nel 2022);
- costi per prestazioni professionali tecniche €/migliaia 88;
- altri costi vari €/migliaia 25 (€/migliaia 30 nel 2022).

Si evidenzia che il costo del personale distaccato è riferito alle risorse che operano in distacco presso SdM. L'incremento di €/migliaia 234 rispetto allo scorso esercizio è dovuta alla costante progressiva rimodulazione delle risorse distaccate, dovuto al riavvio delle attività della Società. Alla data della presente situazione contabile risultano distaccate n. 25 risorse.

B.8) Costi per godimento beni di terzi	31/08/2023	2022
	80	80

La voce in oggetto comprende al 31/08/2023 il costo di €/migliaia 72 per l'utilizzo degli spazi della sede sociale di Roma concessi in sublocazione dalla controllante Anas, e inoltre il costo della locazione dei locali utilizzati per deposito della documentazione.

Sono anche contabilizzate spese per licenze software pari a €/migliaia 5 e canoni di noleggio per attrezzature d'ufficio €/migliaia 3.

B.10.b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	31/08/2023	2022
	1	1

La voce riporta la quota di ammortamento al 31/08/2023 riferibile al materiale informatico.

B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31/08/2023	2022
	85.327	8

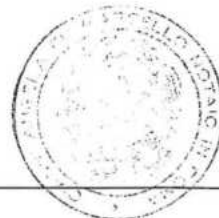
In tale voce è stata contabilizzata la rettifica apportata al valore dell'attivo - Immobilizzazioni in corso Ponte Stretto di Messina, di cui si è già dato conto in premessa relativamente alla Perizia.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/203



11

B.14) Oneri diversi di gestione	31/08/2023	2022
	3	8

La voce comprende principalmente costi sostenuti per imposte indirette, tasse e diritti amministrativi vari.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	31/08/2023	2022
	1.939	786

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari si incrementa complessivamente al 31/08/2023 di €/migliaia 1.153 ed è così dettagliato:

C.16) Altri proventi finanziari	31/08/2023	2022
	1.968	801

Sono relativi a:

- interessi attivi maturati sui depositi bancari vincolati (Time Deposit) e sui conti correnti ordinari accesi presso vari Istituti di Credito per €/migliaia 1.931 (€/migliaia 748 nel 2022);
- interessi attivi maturati sui crediti d'imposta chiesti a rimborso all'Eraio per €/migliaia 37 (€/migliaia 53 nel 2022).

C.17) Interessi e altri oneri finanziari	31/08/2023	2022
	29	14

Sono costituiti prevalentemente da spese e commissioni bancarie e dall'imposta di bollo sui depositi in conti vincolati.

Roma, 31 ottobre 2023

Stretto di Messina S.p.A.
Per il Consiglio di Amministrazione
L'Amministratore Delegato
Pietro Ciucci



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/2024

 **Stretto
di Messina**

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/205



ALLEGATI

3. Relazione sul Governo Societario di cui all'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

14

88393/206

 **Stretto
di Messina**

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

AI SENSI DELL'ARTICOLO 6 DEL DECRETO LEGISLATIVO 19 AGOSTO 2016 N. 175

BILANCIO AL 31/12/2023

Consiglio di Amministrazione del 25 marzo 2024

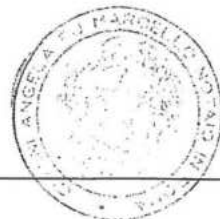
Stretto di Messina S.p.A. - Sede legale: Via Marsala, 27 - 00185 Roma
P.e.c.: info@pec.strettoinmessina.it - Tel. 06858261 - www.strettoinmessina.it
Cap. Soc. € 672.527.489,17 - Reg. imprese di Roma N. 4643/81 - R.E.A. 477577
Cod. Fisc. 05104310585 - Part. Iva 01356791002

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

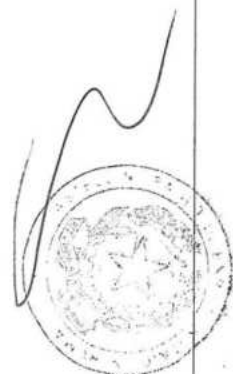
88393/207



15

INDICE

1. PREMESSA	3
2. L'ATTIVITÀ DELLA STRETTO DI MESSINA S.P.A.	3
3. I REQUISITI DELL'IN HOUSE	4
4. LA COMPAGINE SOCIALE	5
5. LA GOVERNANCE DELLA STRETTO DI MESSINA S.P.A.	6
6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA E RESPONSABILITÀ GESTIONALI	7
7. GESTIONE DEI RISCHI	8
8. INDICATORI E INDICI QUANTITATIVI DI DERIVAZIONE CONTABILE	12
9. RELAZIONE SUL MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31.12.2023	13
10. VALUTAZIONE DEI RISULTATI	14
11. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO	14
12. CONCLUSIONI	16
13. OBBLIGO DI PUBBLICITÀ	17



16

88393/208



1. PREMESSA

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (qui di seguito Testo Unico) è stato emanato in attuazione dell'articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 "deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche" e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

In particolare, l'articolo 6 recante "*Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico*" ha introdotto nuovi adempimenti in materia di governance delle società a controllo pubblico.

Più precisamente, i commi da 2 a 5 dell'art. 6 del TUSP dettano una serie di disposizioni finalizzate all'introduzione di *best practices* gestionali.

Vengono di seguito fornite le informazioni rispetto ai punti di interesse sopraindicati.

Al riguardo occorre premettere che, **in ragione del rinnovato profilo societario e della recente ripresa dell'operatività sociale da giugno 2023** – su cui si è ampiamente riferito nella Relazione sulla gestione a corredo del Bilancio al 31 dicembre 2023, alla quale si fa rinvio – **la Stretto di Messina S.p.A. ha dato avvio** alla predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Per le stesse ragioni sono in corso di avvio, atteso il contesto aziendale di una società da considerarsi "nuova", **l'integrazione degli strumenti di governo societario** con quelli previsti dal comma 3 dell'art. 6 del D. Lgs. n. 175/2016.

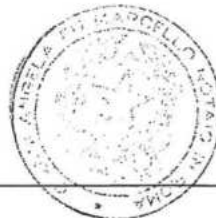
2. L'ATTIVITÀ DELLA STRETTO DI MESSINA S.P.A.

L'oggetto sociale della Stretto di Messina S.p.A. (qui di seguito "Società" o "SdM") – società concessionaria del Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti – è il seguente:

- a) lo studio, la progettazione e la costruzione di un'opera per il collegamento stabile viario e ferroviario e dei pubblici servizi tra la Sicilia ed il Continente;
- b) l'esercizio del collegamento e la manutenzione dell'opera di cui al punto precedente, salvo quanto previsto dall'art. 3 della citata legge in ordine all'esercizio ferroviario, nonché lo svolgimento di ogni connessa attività, anche attraverso società partecipate.

La Società potrà inoltre compiere, purché in via strumentale per il raggiungimento dell'oggetto sociale, tutte le operazioni mobiliari, immobiliari, commerciali, industriali e finanziarie utili e/o opportune nonché potrà assumere, sempre in via strumentale per il raggiungimento dell'oggetto sociale e non a scopo di collocamento, partecipazioni in altre società e/o enti costituiti o da costituire.

88393/209



17

In via preliminare, si evidenzia che le attività della Società sono state riprese nel Giugno 2023 a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni di legge che, dopo aver disposto la revoca dello stato di liquidazione in cui la stessa versava, ne hanno rinnovato il profilo societario prevedendo altresì il percorso volto a consentire la rapida ripresa della progettazione e realizzazione del collegamento stabile tra Sicilia e Calabria, confermata opera prioritaria e di preminente interesse nazionale ai sensi dell'articolo 4 della Legge 17 dicembre 1971, n. 1158.

In base alle nuove norme SdM – società per azioni – è divenuta società a controllo pubblico, a seguito dell'ingresso, in data 27 dicembre 2023, del Ministero dell'Economia e delle Finanze nel capitale sociale con una partecipazione pari a circa il 55%.

3. I REQUISITI DELL'IN HOUSE

SdM è divenuta, come sopra evidenziato, società a controllo pubblico ed stata altresì configurata ex lege quale "società in house" ai sensi dell'articolo 16 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175, prevedendo il "controllo analogo" da parte del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

Al riguardo, lo Statuto sociale – come adeguato alle nuove norme di legge dall'Assemblea degli Azionisti del 6 giugno 2023 – contiene le seguenti previsioni:

- Articolo 1, comma 1: <<La società "STRETTO DI MESSINA - S.P.A." costituisce società in house ai sensi dell'articolo 16 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, con controllo analogo da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.>>
- Articolo 1, comma 2: <<La Società è vincolata ad effettuare oltre l'ottanta per cento del proprio fatturato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci. La produzione ulteriore rispetto a tale limite di fatturato, che può essere rivolta anche a finalità diverse, è consentita solo a condizione che la stessa permetta di conseguire economie di scala o altri recuperi di efficienza sul complesso dell'attività principale della società.>>.
- Articolo 1, comma 3: <<Il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti provvede alla vigilanza sull'attività della società e definisce indirizzi idonei a garantire che, coerentemente con quanto previsto dall'articolo 2, comma 1, lettera c), del Decreto Legislativo n. 175/2016, sugli obiettivi strategici e sulle decisioni significative della medesima sia esercitata una influenza determinante da parte del medesimo Ministero.>>.
- Articolo 20, comma 1: <<La Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione, nominato dall'Assemblea dei soci, composto di cinque membri, di cui due designati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, di intesa con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ricoprono rispettivamente la carica di Presidente e di Amministratore Delegato, un membro designato dalla Regione Calabria, un membro designato dalla Regione Siciliana e un membro designato congiuntamente dalle società R.F.I. S.p.A. e ANAS S.p.A.>>.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

18

88393/210

- Articolo 21, comma 1: <<Il Presidente del Consiglio di Amministrazione e l'Amministratore Delegato sono nominati come indicato nell'art. 20 del presente Statuto.>>.
- Articolo 23, comma 3: <<In deroga all'art. 2388 comma 2 c.c., le seguenti delibere del Consiglio di Amministrazione per l'approvazione:
 - a) del progetto preliminare, definitivo, esecutivo, afferente all'attraversamento stabile viario e ferroviario;
 - b) dell'affidamento globale dell'opera;
 - c) degli atti e contratti per importi superiori al Capitale Sociale più riserve, finanziati specificatamente dallo Stato;
 - d) delle proposte di modifiche statutarie, relative alla durata della Società, ai poteri degli organi e delle cariche sociali, ed alle deleghe dei poteri,

sono validamente assunte solo ove non ricorra il voto contrario dei consiglieri nominati su designazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di intesa con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti.>>.

Oltre alle previsioni statutarie sopra richiamate, è stata adottata, con decreto ministeriale n. 26 del 2 febbraio 2024 (ammesso a registrazione della Corte dei conti in data 12 febbraio 2024) la "Direttiva del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti per il controllo analogo della Società Stretto di Messina S.p.A." ai sensi dell'articolo 1 del decreto legge 31 marzo 2023, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 maggio 2023, n. 58.

4. LA COMPAGINE SOCIALE

Il capitale sociale ammonta ad Euro 672.527.489,17 i.v. ripartito come segue in linea con l'articolo 1 della Legge n. 1158/1971.

Elenco Soci	% di partecipazione
Ministero dell'Economia e delle Finanze	55,162
ANAS S.p.A.	36,699
Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.	5,829
Regione Calabria	1,155
Regione Siciliana	1,155
	<u>100,000</u>

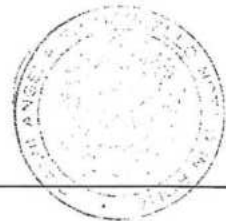
A decorrere dal 27 dicembre 2023, a seguito dell'ingresso del Ministero dell'Economia e delle Finanze nella compagine azionaria quale Socio di controllo, la "Stretto di Messina S.p.A." non è più soggetta all'attività di direzione e coordinamento di "ANAS S.p.A.". Si evidenzia al riguardo che il Ministero dell'Economia e delle Finanze non esercita, nei confronti della Società, attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'articolo 2497 del codice civile, così come sancito da una norma di interpretazione autentica introdotta nell'ordinamento dall'art. 19, comma 6, del decreto

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/211



19

legge 1° luglio 2009, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2009, n. 102, in forza della quale "L'articolo 2497, primo comma, del codice civile, si interpreta nel senso che per enti si intendono i soggetti giuridici collettivi, diversi dallo Stato, che detengono la partecipazione sociale nell'ambito della propria attività imprenditoriale ovvero per finalità di natura economica o finanziaria".

5. LA GOVERNANCE DELLA STRETTO DI MESSINA S.P.A.

Il modello di Governo Societario adottato dalla Società per l'amministrazione ed il controllo è il c.d. "sistema tradizionale" caratterizzato dalla presenza del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, in linea con le previsioni statutarie che hanno recepito le disposizioni di cui all'articolo 2, comma 2, della Legge n. 1158/1971 come modificata dal DL n. 35/2023.

Per quanto riguarda il Consiglio di Amministrazione, sono previsti cinque componenti, di cui due, con funzioni di Presidente e di Amministratore Delegato, designati dal MEF d'intesa con il MIT, uno designato congiuntamente da Anas e RFI, gli altri due designati rispettivamente dalla Regione Calabria e dalla Regione Siciliana.

Con riferimento al Collegio Sindacale, è prevista la designazione di un Sindaco effettivo, con funzioni di presidente, e di un Sindaco supplente da parte del MEF d'intesa con il MIT; la designazione congiunta tra Anas e RFI di un Sindaco effettivo e del secondo Sindaco supplente; la designazione congiunta tra la Regione Calabria e la Regione Siciliana del terzo Sindaco effettivo.

Il Collegio Sindacale esercita l'attività di controllo di cui agli articoli 2403 e seguenti del codice civile.

La società di revisione – secondo quanto previsto dall'art. 31 dello statuto sociale – esercita invece le attività di revisione legale dei conti di cui al decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39.

L'articolo 32 dello Statuto prevede inoltre la nomina da parte del Consiglio di Amministrazione, con il parere obbligatorio del Collegio Sindacale, del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

A decorrere dal 6 giugno 2023, la Società è amministrata dal Consiglio di Amministrazione, su delibera dell'Assemblea degli Azionisti che in tale sede, tra i componenti, ha nominato, su designazione del MEF d'intesa con il MIT, il Presidente e l'Amministratore Delegato prevedendo l'attribuzione a quest'ultimo, ai sensi dell'art. 26, comma 2, dello Statuto sociale, nei limiti di legge, di tutti i poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, necessari per il conseguimento dell'oggetto sociale.

In relazione a quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 27 giugno 2023, ha conseguentemente provveduto a declinare le rispettive deleghe al Presidente e all'Amministratore Delegato.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

88393/212

20

Di seguito il dettaglio della configurazione degli organismi in carica al 31 dicembre 2023:

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Ing. Giuseppe Recchi	designazione MEF/MIT
Amm.re Delegato	Dott. Pietro Ciucci	designazione MEF/MIT
Consigliere	Avv. Eleonora Maria Mariani	designazione ANAS/RFI
Consigliere	Prof.ssa Avv. Ida Angela Loredana Nicotra	design. Reg. Siciliana
Consigliere	Avv. Giacomo Francesco Saccomanno	design. Reg. Calabria

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Dott.ssa Paola Noce	designazione MEF/MIT
Sindaco	Dott.ssa Barbara Branca	designazione ANAS/RFI
Sindaco	Dott. Vittorio Zupo	designazione Regioni Calabria/Siciliana

MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI

Presidente di Sezione Manuela Arrigucci - Delegato Titolare al controllo
Consigliere Giuseppe Teti - Delegato Sostituto al controllo

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA E RESPONSABILITÀ GESTIONALI

La Struttura organizzativa di SdM è pubblicata nella sezione "Società trasparente" del sito istituzionale della Società.

Il modello organizzativo di SdM, in sintesi, prevede a diretto riporto dell'Amministratore Delegato:

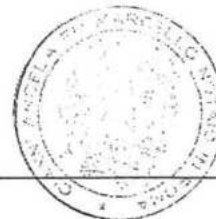
- tre Direzioni (Direzione Tecnica, Direzione Legale e Acquisti e Direzione Corporate);
- sette strutture di supporto trasversale (Segreteria Tecnica, Societario, Innovazione e Tecnologie, Rapporti Istituzionali e Relazioni Esterne, Comunicazione e Media, ESG e Ethics Officer, Tutela Aziendale).

Alle dirette dipendenze del Consiglio di Amministrazione riporta - con la supervisione del Presidente - la struttura di Internal Audit.

Completano l'organizzazione i seguenti organismi con autonomi poteri di iniziativa e controllo:

- il Dirigente Preposto (nominato dal Consiglio di Amministrazione in data 19 dicembre 2023);
- Il Responsabile per la prevenzione della corruzione e la trasparenza (RPCT), nominato, ai sensi del DL 35/2023, con Decreto ministeriale n. 61 dell'11 marzo 2024;
- l'Organismo di Vigilanza di cui all'art. 6 del D.Lgs. n. 231/2001;

88393/213



21

- Il Responsabile della protezione dei dati (DPO) ai sensi del Regolamento UE 2016/679.

7. GESTIONE DEI RISCHI

Come già evidenziato nella premessa, in ragione del rinnovato profilo societario e della recente ripresa dell'operatività sociale da giugno 2023, la SdM ha dato avvio alla predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Per le stesse ragioni sono in corso di avvio, atteso il contesto aziendale di una società da considerarsi "nuova", l'integrazione degli strumenti di governo societario con quelli previsti dal comma 3 dell'art. 6 del D. Lgs. n. 175/2016.

La gestione dei rischi aziendali analizza, valuta e regola tutti i processi di identificazione che permeano la struttura di *governance* descritta al precedente paragrafo, coinvolgendo ciascun attore dell'organizzazione con differenti ruoli e responsabilità.

Sul piano dell'assetto organizzativo, nell'ambito della Direzione Corporate, è stata prevista la macro-struttura "Risk management" le cui aree di responsabilità includono la progettazione, implementazione, attuazione ed aggiornamento del modello di risk management per l'individuazione, l'analisi, la misurazione, il trattamento ed il monitoraggio dei rischi aziendali, nonché la predisposizione e l'aggiornamento delle relative azioni di mitigazione e piani di trattamento.

Con riguardo all'attività di Risk management, la Società sta procedendo all'aggiornamento del modello di Enterprise Risk Management (ERM), già elaborato nel 2011, per lo studio dei costi e tempi di realizzazione del Progetto, al fine di valutare i potenziali impatti che potrebbero avervi in capo alla Società. L'architettura e l'impostazione del Modello ERM sopra descritto possono ritenersi sostanzialmente valide; tuttavia sarà necessaria una attività di riesame, verifica ed aggiornamento per tener conto delle novità ed adeguamenti normativi, organizzativi e contrattuali, da svolgersi in stretto e sinergico coordinamento con le attività, già avviate, di complessiva ridefinizione del SCIGR e dei relativi modelli organizzativi e di controllo atti a garantire la compliance della Società rispetto agli adempimenti previsti dal D.Lgs. 231/2001, dalla L. 190/2012 e dal D.Lgs. 33/2013 e s.m.i.,.

La valutazione complessiva del sistema di gestione e controllo delle attività aziendali e la conseguente individuazione delle classi di rischio è in corso di svolgimento attraverso un sistema che risulta integrato nei più generali assetti organizzativi e di governo societario adottati e si esplica attraverso i **Compliance programs** di seguito descritti.

Il sistema di controllo di gestione ed amministrativo-contabile

Al fine di prevenire eventuali crisi aziendali, l'attività gestionale di SdM è oggetto di costante monitoraggio da parte della struttura amministrativa/contabile interna. Attualmente, il sistema amministrativo-contabile di SdM si basa sui seguenti principi:

- 1) riconoscimento di autonomia gestionale e di spesa ai soggetti apicali dotati di deleghe o



22

88393/214

- procure speciali, da esercitare nell'ambito delle regole e del budget definiti;
- 2) completo tracciamento dei fatti amministrativo-contabili e della relativa documentazione di supporto attraverso il sistema informativo implementato;
 - 3) adozione di un sistema di tipo economico - patrimoniale, basato su rilevazioni dei fatti amministrativi effettuate con il metodo della partita doppia, allo scopo di fornire il quadro complessivo della situazione economica, patrimoniale e finanziaria;
 - 4) conformità ai principi civilistici ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di contabilità;
 - 5) implementazione della funzione di pianificazione e controllo di gestione e contabilità analitica, con conseguente reporting agli apicali;
 - 6) revisione legale dei conti affidata ad un Organismo indipendente (Società di revisione).

Poiché, come già evidenziato, l'operatività della Società è ripresa da giugno 2023, è stata avviata l'attività volta alla predisposizione delle "procedure amministrativo-contabili" che consentono di definire, documentare e formalizzare il corretto flusso di attività, sotto il profilo operativo ed amministrativo, ed individuare i relativi controlli per i processi rilevanti ai fini dell'informativa finanziaria.

Sempre con riferimento al sistema di controllo amministrativo-contabile, la Società ha provveduto a nominare il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari ("DP"), figura, prevista dall'art. 32 dello Statuto sociale e introdotta dalla Legge n.262/2005 e s.m.i.

In particolare, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 19 dicembre 2023, la posizione del Dirigente Preposto è stata affidata, con il parere favorevole del Collegio Sindacale, al Responsabile della macro-struttura "Amministrazione, Bilancio, Pianificazione, Controllo e Finanza", fino all'approvazione del bilancio d'esercizio 2025.

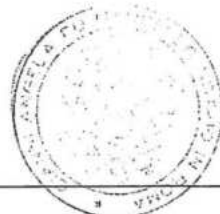
Il DP, come noto, deve disporre di adeguati poteri e mezzi per l'esercizio dei compiti attribuiti, che sono in particolare:

- ✓ predisporre adeguate procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio;
- ✓ rilasciare, congiuntamente all'AD, l'attestazione di competenza, in conformità alle previsioni della Legge n. 262/2005.

Con riferimento al bilancio d'esercizio 2023, dallo svolgimento delle attività di testing finalizzate alla verifica dell'efficacia dei "controlli-chiave" individuati nell'ambito dei processi aziendali rilevanti ai fini dell'informativa finanziaria, il Dirigente Preposto non ha riscontrato rilievi significativi.

Infine, si segnala che, per monitorare il proprio stato di salute patrimoniale, economico e finanziario, la Società ha individuato alcuni strumenti e indicatori, e per ognuno di questi delle soglie di sicurezza che, se rispettate, non richiedono l'attivazione di procedure per la gestione

88393/215



23

della crisi, così come maggiormente argomentato nel successivo paragrafo n. 8 - INDICATORI E INDICI QUANTITATIVI DI DERIVAZIONE CONTABILE.

Sistema integrato di gestione ex D.Lgs. 231/2001 e Legge 190/2012

Sulla base ed in attuazione dei presupposti normativi sopra richiamati SdM aggiornerà il Modello di organizzazione, gestione e controllo redatto ai sensi del D.Lgs. 231/2001 (di seguito anche Modello o Modello 231) volto ad attuare i principi di corretta gestione e prevenzione dei reati previsti dallo stesso D.Lgs. 231/2001 e dalla Legge 190/2012.

Il modello integrato di risk management della Società si prevede che venga sviluppato attraverso un processo continuo e dinamico, che valorizzi i sistemi di gestione del rischio già esistenti a livello di singoli strumenti/processi, promuovendone l'armonizzazione con le metodologie e gli strumenti specifici del Modello 231.

Elemento costitutivo del Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi di SdM è il Framework Unico Anticorruzione ("Framework") che definisce l'architettura dell'intero sistema anticorruzione della Società e risponde all'esigenza di approcciare in via sistematica ed unitaria l'attività di prevenzione della corruzione nel suo complesso, promuovendo sinergie tra i diversi presidi.

In seguito all'uscita dallo stato di liquidazione e al riavvio delle attività operative della Società si è resa necessaria, ed è stata già avviata, una complessiva ridefinizione del SCIGR e dei relativi modelli organizzativi e di controllo atti a garantire la *compliance* della Società rispetto agli adempimenti previsti dal D.Lgs. 231/2001 (Responsabilità amministrativa degli Enti), dalla L. 190/2012 (Anticorruzione) e dal D.Lgs. 33/2013 e s.m.i. (Trasparenza).

Una volta implementato, il Framework si articolerà nei seguenti documenti:

- la "Policy Anticorruzione": contenente i principi di riferimento ed i criteri direttivi stabiliti dal CdA per la predisposizione ed attuazione di un efficace sistema anticorruzione in SdM;
- il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. n. 231/2001 (Modello 231);
- il "Piano triennale di prevenzione della corruzione e della Trasparenza" (PTPCT), che aggiornerà le vigenti "Misure di Prevenzione della Corruzione integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231";
- il Codice Etico e di Condotta di SdM: è il documento che esprime gli impegni e le responsabilità etiche nella conduzione degli affari e delle attività di SdM; così come richiesto dalle Linee Guida ANAC, il Codice è stato redatto in forma integrata in conformità sia al D.Lgs. 231/2001, che alla Legge 190/2012 e normativa collegata, costituendo parte integrante e sostanziale sia del Modello 231 che del PTPCT della Società. L'aggiornamento del Codice Etico e di Condotta è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 25 marzo 2024.

suddetti documenti, precedentemente già adottati dalla Società ma definiti in aderenza al



24

88393/216

precedente stato di liquidazione, sono pertanto in fase di sostanziale revisione, al pari dello SCIGR nel suo complesso, in coerenza con i più consolidati orientamenti sul tema in termini di metodologie (risk based e process oriented) e definizione e gestione integrata delle "condotte a rischio" e dei "presidi di controllo", ottimizzandone l'efficienza ed estendendone nel complesso la portata preventiva.

Con riferimento alle prescrizioni del D.Lgs. 231/2001, il Consiglio di Amministrazione della Società, in data 25 marzo 2024, ha nominato l'Organismo di Vigilanza in composizione collegiale.

Al fine di attuare la costante prevenzione delle aree di rischio previste dal citato Modello, nel corso del 2024 si provvederà alla specifica attività di formazione, rivolta a tutto il personale, in materia di anticorruzione nonché su tematiche ritenute di particolare rilevanza per la compliance aziendale, con particolare riferimento all'istituto del whistleblowing, fornendo indicazioni operative e organizzative in merito alle modalità di attuazione delle procedure aziendali.

Il sistema di gestione della sicurezza sul lavoro (SGSL)

Il sistema in essere, in corso di implementazione in ragione, come già evidenziato, della recente ripresa dell'operatività della Società, è conforme ai requisiti di cui all'art. 30 del D.Lgs. n. 81/2008 e copre i seguenti adempimenti previsti dalla normativa cogente:

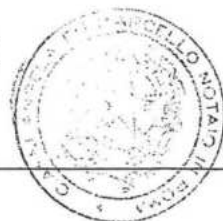
- 1) nomina del Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP) e del Medico competente;
- 2) designazione ed elezione del Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS);
- 3) designazione, in corso di finalizzazione, degli Addetti alle emergenze (primo soccorso e antincendio) previa consultazione del RLS;
- 4) valutazione di tutti i rischi e redazione e adozione formale del documento di valutazione dei rischi (DVR) elaborato dal RSPP;
- 5) attivazione della sorveglianza sanitaria per i lavoratori esposti a rischi;
- 6) comunicazione ad INAIL degli infortuni e del nominativo dell'RLS;
- 7) programmazione della formazione generale e specifica ed informazione al personale in tema di sicurezza sul lavoro;
- 8) riunioni periodiche per il riesame complessivo del sistema di gestione della sicurezza.

Il sistema di gestione della privacy e sicurezza informatica

SdM ha avviato un sistema di gestione della Data Protection allineato ai requisiti gestionali e tecnici di cui al Regolamento UE 679/2016 e D.Lgs. n. 196/2003 (come modificato dal D.Lgs. 101/2018).

E' in corso la redazione del documento "Policy sull'utilizzo corretto e sicuro delle Risorse Digitali" per regolamentare la protezione e sicurezza dei dati e documenti digitali, al fine di prevenire i rischi connessi alla perdita di riservatezza, integrità e disponibilità delle informazioni e incrementare il livello di sicurezza nel trattamento dei dati personali.

88393/247



25

Nella Relazione sulla gestione, cui si rinvia, sono state fornite informazioni di dettaglio in merito alle misure adottate, anche per la sicurezza informatica, dalla Società in materia di:

- postazioni di lavoro;
- sito web istituzionale;
- accesso ai sistemi;
- infrastruttura di sistema e infrastruttura di sicurezza;
- gestione digitale dei flussi informativi di progetto.

La Società, infine, continua a recepire ed adeguare il proprio sistema al Regolamento Europeo GDPR 679/2016, nell'ottica di garantire efficacia, efficienza e continuità nelle attività in corso di svolgimento dirette a una generale compliance alla normativa di settore.

8. INDICATORI E INDICI QUANTITATIVI DI DERIVAZIONE CONTABILE

Al fine di permettere una valutazione accurata dello "stato di salute" della società sono utilizzati indicatori e indici costruiti sulle rilevanze di singoli elementi contabili.

Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale

La SdM valuta il rischio di crisi aziendale attraverso l'elaborazione ed osservazione dei principali indici ed indicatori focalizzati sulla:

- **Solidità:** l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti.
- **Liquidità:** l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine.

Per quanto attiene gli indicatori di **redditività**, (che misurano la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali, nonché, eventualmente, remunerare il capitale, tenendo in debito conto la natura di SdM quale società concessionaria del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e lo scopo sociale), la relativa analisi non è stata ritenuta, nell'attuale fase societaria e con specifico riferimento all'esercizio 2023, applicabile, considerata la scarsa significatività dei risultati.

I valori degli indicatori, come sopra evidenziati, saranno esposti considerando solo l'anno 2023, come detto anno di ripresa delle attività aziendali, senza evidenziare il confronto con i precedenti anni, data la scarsa significatività dei relativi valori, evidentemente condizionati dalla fase liquidatoria della Società.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, il Consiglio di Amministrazione convocherà senza indugio l'Assemblea dei Soci per l'adozione dei provvedimenti necessari all'eliminazione delle cause della crisi o l'aggravamento della stessa mediante idoneo piano di risanamento.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

26

80393/218

Determinazione delle soglie di allarme

Le soglie di allarme rappresentano i valori limite assegnati agli indicatori scelti per valutare il rischio di crisi aziendale. Esse sono fissate ad un congruo limite che consente di individuare tempestivamente il momento di un efficace intervento da parte del Consiglio di Amministrazione.

Di seguito una tabella riepilogativa con gli indicatori applicabili alla Società (come sopra evidenziato di solidità e liquidità), una breve illustrazione degli stessi ed i relativi valori-soglia, sulla base della letteratura consolidata in materia.

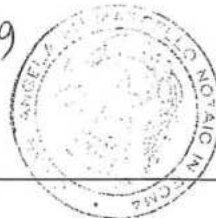
Tipologia di indicatori	Modalità di calcolo	Significatività	Soglie di allarme
Indicatori di Solidità			
Quoziente di struttura	Mezzi Propri / Attivo fisso	Capacità di finanziarsi con il Patrimonio Netto	inferiore a 0,70
Indice di indebitamento	Passività / Mezzi Propri	Misura l'indebitamento dell'azienda quale rapporto tra i debiti ed il capitale proprio	superiore a 1,00
Indipendenza finanziaria	Mezzi Propri / Passività	Misura la solidità dell'azienda in base all'indipendenza dalle fonti esterne	inferiore a 0,55
Indicatori di Liquidità			
Indice di liquidità	Liquidità Immediata / Passività Correnti	Attitudine dell'azienda a soddisfare gli impegni di breve periodo attraverso le risorse già liquide	inferiore a 1,00
Indice di disponibilità	Attivo Circolante / Passività Correnti	Attitudine dell'azienda a soddisfare gli impegni di breve periodo attraverso le risorse già liquide o prontamente liquidabili	inferiore a 1,50

9. RELAZIONE SUL MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31.12.2023

A seguito dell'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale, si rappresentano di seguito i valori degli indicatori, rilevati alla data del 31/12/2023.

Tipologia di indicatori	2023
Indicatori di Solidità	
Quoziente di struttura	2,91
Indice di indebitamento	0,04
Indipendenza finanziaria	23,12
Indicatori di Liquidità	
Indice di liquidità	16,73
Indice di disponibilità	16,93

88393/219



27

Alla luce dei valori sopra indicati, si evidenzia che la Società non presenta gli elementi di crisi previsti dall'art. 3 del D.lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza) aggiornato dal D.lgs. n. 83/2022.

10. VALUTAZIONE DEI RISULTATI

La società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando l'analisi di indici e margini di bilancio sopra riportati.

L'analisi del bilancio si articola nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione dei margini e degli indici;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Tali indicatori confermano la solidità patrimoniale della società con un capitale proprio sufficiente a finanziare le immobilizzazioni e l'indipendenza da altre fonti esterne di finanziamento.

Evidenziano, inoltre, un ottimo equilibrio finanziario dell'azienda inteso quale attitudine a soddisfare i propri impegni.

11. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'articolo 6 comma 3 del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

"a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale".

Tale strumento viene in rilievo con riferimento alla tutela della proprietà industriale e intellettuale: la Società ha previsto nel Codice Etico che i destinatari del medesimo sono tenuti al rispetto della proprietà intellettuale propria e altrui.

Inoltre la Società, in base al profilo societario ed all'oggetto sociale sopra illustrati, è tenuta al rispetto della disciplina del Decreto Legislativo n. 36/2023 (Codice dei contratti pubblici), oltre che del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica), salvo le deroghe previste dall'art. 14 del DL n. 104/2023.

"b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di"

28

88393/220

controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione".

La Società si è dotata di una struttura di Internal Audit, la cui missione, indicata nella relativa disposizione organizzativa prevede testualmente:

<<Assicurare la verifica indipendente del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi della Società al fine di valutarne l'operatività e l'adeguatezza, in coerenza con gli indirizzi aziendali e il quadro normativo di riferimento.

Supportare le Strutture aziendali nell'identificazione dei presidi di controllo e di gestione dei rischi, finalizzati a garantire il perseguimento degli obiettivi strategici.

Garantire la pianificazione e l'esecuzione del Piano di Audit, curando la definizione degli standard metodologici e lo svolgimento di verifiche presso le Strutture aziendali, con la finalità di supportarle nell'identificazione degli interventi correttivi da implementare a fronte delle eventuali anomalie riscontrate.>>.

Nella riunione del 1° febbraio 2024 il Consiglio di Amministrazione di SdM ha provveduto alla nomina del Responsabile dell'Internal Audit.

Come rappresentato nella Relazione sulla gestione, la Struttura Internal Audit si è già attivata avendo due obiettivi principali, relativi, da un lato, alla necessità di dotare la propria unità di strumenti e risorse idonee a consentirle di operare in aderenza alle best practice di riferimento per la famiglia professionale, e, dall'altro, alla predisposizione di un piano di attività di auditing finalizzato per l'anno 2024 a fornire un supporto alle altre strutture aziendali nella individuazione e implementazione dei più opportuni presidi di governance nell'ambito dello SCIGR nel suo complesso.

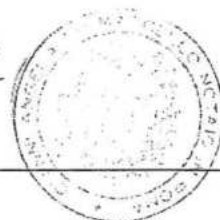
In ragione delle misure di prevenzione già attuate e del sistema dei controlli interni, la Società ha implementato adeguate misure di segregazione dei compiti e delle funzioni, al fine di salvaguardare la funzionalità delle attività ad elevato contenuto tecnico - specialistico.

"c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società".

Come già evidenziato in precedenza, la Società ha approvato l'aggiornamento del Codice Etico e di Condotta, elemento costitutivo del Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi della Società, ed avviato le attività volte ad aggiornare il "Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. a), D.lgs 231/2001".

"d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea".

88393/221



29

Con riferimento a tale aspetto la Società, con Disposizione organizzativa dell'Amministratore Delegato, ha costituito la struttura ESG e ETHICS OFFICER la cui missione prevede: <<Assicurare la strategia di sviluppo della sostenibilità aziendale, il posizionamento e le linee di sviluppo dei business al fine di generare un valore economico, ambientale e sociale per tutti gli stakeholder. Assicurare la promozione e la diffusione dei principi e delle regole di condotta contenuti nel Codice Etico e negli atti e nelle direttive che disciplinano il rapporto di lavoro, nonché in tema dei conflitti di interesse>>.

La Società tiene quindi presente l'importanza dei fattori **ESG (Environmental, Social, Governance, acronimo** utilizzato come sintesi dei 17 obiettivi di sviluppo sostenibile dell'Agenda 2030, gli SDGs Sustainable Development Goals) – per l'operato della Governance nel processo di cambiamento verso una strategia sostenibile.

In particolare, i criteri di progettazione adottati pongono la massima attenzione alle tematiche di sostenibilità ambientale e sociale. Attraverso l'analisi degli impatti vengono definite le soluzioni di costruzione e mitigazione ispirate alle più recenti innovazioni nel campo dell'ingegneria ambientale, al fine di progettare una infrastruttura sostenibile che valorizzi il territorio di riferimento rendendolo più accessibile ed integrato.

Inoltre, in questa fase propedeutica all'avvio dei lavori, la Società ha avviato collaborazioni con gli stakeholder, gli Enti e le Amministrazioni locali e centrali, al fine di coglierne le esigenze e assicurare sinergie e sviluppo di opportunità per il territorio (es. tavoli con Autorità istituzionali, incontri informativi e di confronto con i soggetti che saranno interessati dalle attività esproprie e dalle occupazioni temporanee).

Per quanto riguarda la responsabilità sociale d'impresa legata al welfare aziendale, in questa fase di ripartenza operativa – nella quale, come previsto dal decreto legge n. 35/2023, il personale è stato prevalentemente acquisito in regime di distacco dalle società di appartenenza del Gruppo Ferrovie dello Stato Italiane – la Società pone già particolare attenzione al mantenimento e rafforzamento delle iniziative migliorative del welfare e benessere aziendale dei dipendenti, garantendo:

- un ambiente di lavoro tutelante il benessere individuale, il rispetto della persona e del genere, impegno questo formalizzato dalla Società nel proprio Codice Etico e di Condotta;
- la possibilità di lavorare in modalità agile;
- un piano welfare e di copertura assicurativa per i dipendenti ed i familiari;
- ticket restaurant.

12. CONCLUSIONI

I risultati delle attività di monitoraggio condotte in funzione degli adempimenti prescritti dagli articoli 6 e 14 del D. Lgs. n. 175/2016 inducono a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo a SdM sia da escludere.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

30

88393/222

13. OBBLIGO DI PUBBLICITÀ

In ottemperanza al comma 4 dell'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016 la presente relazione verrà pubblicata contestualmente al Bilancio di Esercizio 2023 nella sezione "Società Trasparente" del sito istituzionale.

Roma, 25 marzo 2024

STRETTO DI MESSINA S.P.A.
Per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'Amministratore Delegato

Pietro Ciucci

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

COPIA INFORMATICA DI DOCUMENTO ANALOGICO
PER USO REGISTRO IMPRESE

Certifico io Dott. Paolo Castellini, Notaio in Roma, con studio in Via Orazio n. 31, iscritto nel Ruolo dei Distretti Notarili Riuniti di Roma, Velletri e Civitavecchia, mediante apposizione al presente file della mia firma digitale, che quanto sopra riportato è copia conforme, redatta su supporto informatico (in formato statico PDF/A), di parte dell'estratto, su supporto analogico, dal libro delle adunanze e delle deliberazioni delle assemblee da me eseguito in data 17 maggio 2024 Rep. 88393.

Firma digitale del Notaio Paolo Castellini.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI
COMMERCIO DI ROMA PROT. N. 204354/01 DEL 06-12-2001.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

152

88393/165

STRETTO DI MESSINA S.P.A.

Sede legale in Roma - Via Marsala, n. 27 - P.e.c.: info@pec.strettodimessina.it

Capitale Sociale € 672.527.489,17 i.v. - Reg. Imprese di Roma N. 4643/81
R.E.A. 477577 - Cod. Fisc. 05104310585 - Part. Iva 01356791002

**ATTESTAZIONE DELL'AMMINISTRATORE DELEGATO E DEL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE
DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI RELATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023**

1. I sottoscritti Pietro Ciucci e Giorgio Zavadini, rispettivamente "Amministratore Delegato" e "Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari" di Stretto di Messina S.p.A., secondo quanto previsto dall'art. 32 dello Statuto sociale,

tenuto conto della fase di riavvio delle attività di progettazione e realizzazione del collegamento stabile tra Sicilia e Calabria, opera prioritaria e di preminente interesse nazionale ai sensi dell'articolo 4 della Legge 17 dicembre 1971, n. 1158, posto in essere dalla Stretto di Messina S.p.A. in ottemperanza alle disposizioni emanate dal decreto legge 31 marzo 2023, n. 35 (convertito, con modificazioni, dalla Legge 26 maggio 2023, n. 58 e s.m.i.)

attestano:

- l'adeguatezza, in relazione alle caratteristiche dell'impresa, e
 - l'effettiva applicazione delle prassi operative adottate per la formazione del bilancio di esercizio 2023.
2. Al riguardo si segnala che, dalla valutazione del sistema di controllo interno sull'informativa finanziaria, non sono emersi aspetti di rilievo.
3. Si attesta, inoltre, che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023:
- a. è stato redatto nel rispetto dei criteri previsti dalle norme di legge ed integrati dai Principi Contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità;
 - b. corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - c. è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.
4. La relazione sulla gestione comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, nonché della situazione di Stretto di Messina S.p.A., unitamente alla descrizione dei principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.

Roma, 25 marzo 2024

L'Amministratore Delegato
Pietro Ciucci

Il Dirigente Preposto
Giorgio Zavadini

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

STRETTO DI MESSINA - S.P.A.
Codice fiscale: 05104310585

COPIA INFORMATICA DI DOCUMENTO ANALOGICO
PER USO REGISTRO IMPRESE

Certifico io Dott. Paolo Castellini, Notaio in Roma, con studio in Via Orazio n. 31, iscritto nel Ruolo dei Distretti Notarili Riuniti di Roma, Velletri e Civitavecchia, mediante apposizione al presente file della mia firma digitale, che quanto sopra riportato è copia conforme, redatta su supporto informatico (in formato statico PDF/A), di parte dell'estratto, su supporto analogico, dal libro delle adunanze e delle deliberazioni delle assemblee da me eseguito in data 17 maggio 2024 Rep. 88393.

Firma digitale del Notaio Paolo Castellini.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI
COMMERCIO DI ROMA PROT. N. 204354/01 DEL 06-12-2001.

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di COSENZA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 22/01/2025

INFORMAZIONI SOCIETARIE

TERME SIBARITE S.P.A.



1WL6S6

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	CASSANO ALLO IONIO (CS) VIA TERME 2 CAP 87011
Domicilio digitale/PEC	termesibarite@legalmail.it
Numero REA	CS - 22879
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	00180310781
Forma giuridica	societa' per azioni

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2023
TERME SIBARITE S.P.A.

Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL**
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

TERME SIBARITE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TERME, 2 CASSANO ALLO IONIO CS
Codice Fiscale	00180310781
Numero Rea	CS 22879
P.I.	00180310781
Capitale Sociale Euro	14039727.2 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	960420
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	-	10.399.990
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	10.399.990
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.142	-
7) altre	210.614	120.077
Totale immobilizzazioni immateriali	224.756	120.077
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.520.219	1.608.087
2) impianti e macchinario	365.556	398.140
3) attrezzature industriali e commerciali	121.856	105.698
4) altri beni	99.764	94.677
5) immobilizzazioni in corso e acconti	991.672	-
Totale immobilizzazioni materiali	3.099.067	2.206.602
Totale immobilizzazioni (B)	3.323.823	2.326.679
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	69.551	41.212
4) prodotti finiti e merci	-	16.865
Totale rimanenze	69.551	58.077
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	567.821	1.641.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	451.279	384.147
Totale crediti verso clienti	1.019.100	2.025.418
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.557	81.783
Totale crediti tributari	14.557	81.783
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.037	184.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	46	75
Totale crediti verso altri	94.083	184.464
Totale crediti	1.127.740	2.291.665
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	12.847.320	1.004.068
3) danaro e valori in cassa	3.637	778
Totale disponibilità liquide	12.850.957	1.004.846
Totale attivo circolante (C)	14.048.248	3.354.588
D) Ratei e risconti	43.210	9.493
Totale attivo	17.415.281	16.090.750
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.039.727	14.039.727
IV - Riserva legale	43.980	43.779

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Pag. 2 di 25

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	301.554	297.721
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	301.554	297.722
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.402	4.034
Totale patrimonio netto	14.391.663	14.385.262
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	545.780	169.421
Totale fondi per rischi ed oneri	545.780	169.421
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.008	476.460
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	87.038
Totale debiti verso banche	-	87.038
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	342.138	270.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.621	15.699
Totale debiti verso fornitori	353.759	286.036
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.679	49.670
Totale debiti tributari	169.679	49.670
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.401	57.043
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.401	57.043
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.376	101.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	61.044	61.044
Totale altri debiti	281.420	162.179
Totale debiti	857.259	641.966
E) Ratei e risconti	1.521.571	417.641
Totale passivo	17.415.281	16.090.750

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.486.884	3.123.424
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	251.564	553.079
altri	451.785	101.275
Totale altri ricavi e proventi	703.349	654.354
Totale valore della produzione	6.190.233	3.777.778
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.114.186	958.622
7) per servizi	944.786	513.170
8) per godimento di beni di terzi	505.692	101.307
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.870.477	1.180.270
b) oneri sociali	438.361	266.639
c) trattamento di fine rapporto	177.663	99.269
e) altri costi	98	197
Totale costi per il personale	2.486.599	1.546.375
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139.332	60.360
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	188.657	180.106
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.809	19.233
Totale ammortamenti e svalutazioni	339.798	259.699
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.475)	(47.697)
13) altri accantonamenti	376.359	169.421
14) oneri diversi di gestione	444.121	279.696
Totale costi della produzione	6.200.066	3.780.593
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.833)	(2.815)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	71.952	12.064
Totale proventi diversi dai precedenti	71.952	12.064
Totale altri proventi finanziari	71.952	12.064
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.289	5.215
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.289	5.215
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	69.663	6.849
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	59.830	4.034
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	53.428	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	53.428	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.402	4.034

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.402	4.034
Imposte sul reddito	53.428	-
Interessi passivi/(attivi)	(69.663)	(6.849)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(9.833)	(2.815)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	376.359	169.421
Ammortamenti delle immobilizzazioni	327.989	240.466
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	102.097	99.269
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	806.445	509.156
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	796.612	506.341
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(11.474)	(47.698)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.006.318	(1.279.436)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	67.723	224.347
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(33.717)	(1.546)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.103.930	(152.097)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	10.792.203	(2.786)
Totale variazioni del capitale circolante netto	12.924.983	(1.259.216)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.721.595	(752.875)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	69.663	6.849
(Imposte sul reddito pagate)	(53.428)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(479.549)	(47.119)
Totale altre rettifiche	(463.314)	(40.270)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.258.281	(793.145)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.081.121)	(193.550)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(244.011)	(179.117)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.325.132)	(372.667)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(87.038)	4.556
(Rimborso finanziamenti)	-	(87.038)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(87.038)	(82.482)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	11.846.111	(1.248.294)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.004.068	2.252.630
Danaro e valori in cassa	778	509
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.004.846	2.253.139
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	12.847.320	1.004.068

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1	TERME SIBARITE SPA	
Danaro e valori in cassa	3.637	778
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.850.957	1.004.846

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il pacchetto azionario (n.180.185 azioni) è detenuto da Fincalabra Spa per il 74% e per il 26% dalla Regione Calabria. Sede e direzione dell'azienda si trovano in Cassano Allo Ionio (Cs) - Via Terme, 2 . La Società "TERME SIBARITE S.p.A." opera nel settore dello sfruttamento e della valorizzazione delle acque ad uso termale e nel settore inerente le terapie riabilitative neuro - motorie.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	10.399.990	(10.399.990)
Totale crediti per versamenti dovuti	10.399.990	(10.399.990)

Si riferisce all'aumento di capitale effettuato dal nuovo socio Fincalabra Spa per come deliberato in Assemblea Straordinari dei Soci dell'08/07/2022.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che che gli oneri accessori sostenuti per il finanziamento a medio lungo termine, concesso dalla ex Banca Carime S.p.A. ora Beper S.p.A, agenzia di Cassano Allo Ionio sono ammortizzati, in rate costanti, in base alla durata del contratto di finanziamento scaduto nel 2023. Sono state altresì ammortizzati in rate costanti della durata del contratto di fitto ramo azienda tutti i costi di manutenzione straordinari sugli immobili della Società S.A.TE.CA. S.p.A. detenuti e gestiti in forza di contratto di fitto di ramo d'azienda, necessari per garantire lo svolgimento della stagione termale delle Terme Luigiane

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 139.332, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 224.756.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	120.077	120.077
Valore di bilancio	-	120.077	120.077
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	17.677	226.334	244.011
Ammortamento dell'esercizio	3.535	135.797	139.332
Totale variazioni	14.142	90.537	104.679
Valore di fine esercizio			
Costo	17.677	346.411	364.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.535	135.797	139.332
Valore di bilancio	14.142	210.614	224.756

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Gli ammortamenti sono stati calcolati con le aliquote in vigore ai fini fiscali e ritenute congrue per un sistematico piano di ammortamento in relazione al periodo di vita utile delle immobilizzazioni materiali; per gli investimenti dell'esercizio, la quota di ammortamento è stata ridotta del 50%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 9.961.030; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 6.861.963.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.640.156	3.286.107	265.295	688.351	-	8.879.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.032.069	2.887.967	159.597	593.674	-	6.673.307
Valore di bilancio	1.608.087	398.140	105.698	94.677	-	2.206.602
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	28.492	41.307	19.650	991.672	1.081.121

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	87.868	61.076	25.149	14.563	-	188.656
Totale variazioni	(87.868)	(32.584)	16.158	5.087	991.672	892.465
Valore di fine esercizio						
Costo	4.640.156	3.314.599	306.602	708.001	991.672	9.961.030
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.119.937	2.949.043	184.746	608.237	-	6.861.963
Valore di bilancio	1.520.219	365.556	121.856	99.764	991.672	3.099.067

A bilancio le immobilizzazioni materiali ammontano a euro 3.099.067 e registrano, rispetto all'esercizio 2022, un aumento di euro 892.465 dovuto a investimenti netti per euro 1.081.121, e da ammortamenti per euro 188.656.

Le immobilizzazioni materiali in corso, per un valore di € 991.672, si riferiscono alle opere in corso di realizzazione riguardanti l'intervento "Potenziamento, innovazione e ammodernamento Terme Sibarite" di importo complessivo pari ad € 3.800.000 e destinatario di un finanziamento regionale concesso nell'ambito del PAC 2007/2013 Linea III.8.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.212	28.339	69.551
Prodotti finiti e merci	16.865	(16.865)	-
Totale rimanenze	58.077	11.474	69.551

Le rimanenze sono suddivise in materiali di consumo per euro 55.192 e materiali di manutenzione per euro 14.359. Le rimanenze risultano aumentate rispetto all'esercizio precedente di euro 11.474, l'aumento si riferisce principalmente a prodotti riguardanti il settore alberghiero di Terme Luigiane

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 566.439

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.025.418	(1.006.318)	1.019.100	567.821	451.279
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.783	(67.226)	14.557	14.557	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	184.464	(90.381)	94.083	94.037	46
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.291.665	(1.163.925)	1.127.740	676.415	451.325

Fanno parte dei crediti verso i clienti: I crediti nei confronti dell'Asp di appartenenza, riferiti sia al settore Termale per euro 309.278 sia al settore Riabilitativo per euro 178.576; i crediti verso clienti vari euro 79.966 derivanti dall'erogazione di prestazioni alberghiere e termali.

L'incasso dei suddetti crediti è previsto per l'anno 2024. La restante parte dei crediti riguarda le locazioni ed i servizi vari per la gestione alberghiera dell'hotel Terme Sibarite ed è pari ad euro 451.279.

I crediti tributari riguardano crediti verso l'erario.

Altri crediti riguardano principalmente i crediti verso la Regione Calabria e si riferiscono all'annualità 2023 del contributo quindicennale concesso con L.R. n.22/2017 per un importo di € 88.481,10

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.004.068	11.843.252	12.847.320
Denaro e altri valori in cassa	778	2.859	3.637
Totale disponibilità liquide	1.004.846	11.846.111	12.850.957

Esse risultano complessivamente pari ad euro 12.847.957, in aumento rispetto all'esercizio 2022 di euro 11.846.111, per effetto dell'aumento di capitale a seguito dell'entrata del nuovo socio Fincalabra Spa nella compagine sociale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.493	33.717	43.210
Totale ratei e risconti attivi	9.493	33.717	43.210

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	16.117
	Risconti attivi	27.093
	Totale	43.210

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

I Ratei, pari a euro 16.117, sono relativi a interessi maturati su conto deposito. I Risconti sono relativi a premi assicurativi, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18, e risultano pari a euro 27.093.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	14.039.727	-	-		14.039.727
Riserva legale	43.779	-	201		43.980
Altre riserve					
Riserva straordinaria	297.721	-	3.833		301.554
Varie altre riserve	1	-	(1)		-
Totale altre riserve	297.722	-	3.832		301.554
Utile (perdita) dell'esercizio	4.034	(4.034)	-	6.402	6.402
Totale patrimonio netto	14.385.262	(4.034)	4.033	6.402	14.391.663

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	169.421	169.421
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	376.359	376.359
Totale variazioni	376.359	376.359
Valore di fine esercizio	545.780	545.780

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondo ripristino beni azienda in affitto	545.780

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Totale	545.780
--------	---------

La voce "fondo ripristino beni azienda in affitto" si riferisce alle quote di ammortamento dei beni in fitto di ramo d'azienda (Compendio Terme Luigiane) commisurate al costo originario dei beni risultante dalla contabilità del concedente (S.a.te.ca spa) ex art.2561 c.c.

Il fondo è stato acceso in quanto nel contratto di affitto di ramo di azienda stipulato con S.A.Te.Ca. Spa non è stata espressamente derogata l'applicazione del regime convenzionale (art. 2561, co. 2 e 4, c.c.), pertanto Terme Sibarite Spa ha l'obbligo di conservare il valore dei beni facenti parte dell'azienda e di liquidare in denaro, a favore del concedente, l'eventuale perdita di valore corrente subita dall'azienda al termine del rapporto (c.d. conguaglio). Conseguentemente, l'ammortamento dei beni affittati, pur rimanendo iscritti nella contabilità di S.A.Te.Ca. Spa, non è effettuato da quest'ultima: al contrario, Terme Sibarite Spa opera degli accantonamenti ad uno specifico fondo di ripristino, la cui entità corrisponde alle quote di ammortamento individuate in base ai coefficienti riportati nel D.M. 31.12.1988, deducibili dal reddito d'impresa a norma degli artt. 102, co. 8, e 103, co. 4, del D.P.R. 917/1986

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Il TFR dei dipendenti con contratto determinato è liquidato alla fine del rapporto di lavoro in busta paga. Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato..

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	476.460
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	102.097
Utilizzo nell'esercizio	479.549
Totale variazioni	(377.452)
Valore di fine esercizio	99.008

La diminuzione del fondo pari a euro 377.452 è ascrivibile sostanzialmente al trasferimento del medesimo fondo a fondi di previdenza complementari, cos' come richiesto dai dipendenti della società

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	87.038	(87.038)	-	-	-
Debiti verso fornitori	286.036	67.723	353.759	342.138	11.621
Debiti tributari	49.670	120.009	169.679	169.679	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.043	(4.642)	52.401	52.401	-
Altri debiti	162.179	119.241	281.420	220.376	61.044
Totale debiti	641.966	215.293	857.259	784.594	72.665

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono pari a euro 0, in qunato nell'esercizio è stato estinto il finanziamento a medio-lungo termine concesso della ex banca Carime S.p.A., ora Beper Banca S.p.A., agenzia di Cassano Allo Ionio e garantito da ipoteca sugli immobili di euro 1.800.000.

Altri debiti

I debiti verso fornitori riguardano fatture al 31.12.2023 da regolare o da ricevere, accertate in applicazione del principio della competenza . Presentano una variazione in aumento di euro 67.723.

I debiti tributari accolgono le posizioni debitorie, non ancora scadute al 31.12.2023, nei confronti dell'Amministrazione finanziaria.

I debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale riguardano i contributi obbligatori maturati ed ancora da versare.

Altri debiti sono riferiti a quote associative e tasse regionali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	2.025	2.025
Risconti passivi	417.641	1.101.905	1.519.546
Totale ratei e risconti passivi	417.641	1.103.930	1.521.571

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	2.025
	Risconti passivi P.O.R. 2013/2017	130.787
	Risconti Passivi Investimenti mezzogiorno	60.553

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

PAC 2007/2013	1.328.206
Totale	1.521.571

Si evidenzia che i risconti relativi ai contributi hanno una durata superiore ai cinque anni e riguardano l'ammontare residuo dei contributi, rinviati per competenza agli esercizi successivi, in proporzione agli ammortamenti relativi.

Nel dettaglio i risconti si riferiscono a:

- Risconto contributo P.O.R. 2013/2017 concesso dalla Regione Calabria con DDS 64174 del 20/06/17;
- Risconto fruizione del credito d'imposta per gli investimenti nel mezzogiorno concesso dall' Agenzia delle Entrate.
- Risconto contributo Regione Calabria per la realizzazione dell'intervento "Potenziamento, innovazione e ammodernamento Terme Sibarite" concesso nell'ambito PAC. 2007/2013.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne le prestazioni di servizi, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazioni.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria.

Il valore della produzione ammonta complessivamente a euro 6.190.233 ed è costituito da ricavi da vendite e prestazioni per euro 5.486.884, da contributi c/esercizio per euro 251.564, da altri ricavi per euro 451.785 e registra un aumento netto, rispetto all'esercizio 2022, di euro 2.412.455.

Tale aumento è da ascrivere sostanzialmente a maggior ricavi delle vendite e delle prestazioni.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore Termale	858.298
Settore Riabilitativo	747.207
Settore Termale	1.949.296
Settore Riabilitativo	69.947
Settore Ricettivo	1.862.136
Totale	5.486.884

Costi della produzione

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Sono articolati come segue:

spese per servizi euro 944.786 (Terme Sibarite euro 274.243-Terme Luigiane euro 670.543);
ricambi ed altri materiali di manutenzione e di consumo euro 1.114.186 (Terme Sibarite euro 215.242-Terme Luigiane euro 898.944);
spese per il personale euro 2.486.599 (Terme Sibarite euro 656.010-Terme Luigiane euro 1.830.589);
ammortamenti e svalutazione euro 339.798 (Terme Sibarite euro 203.744-Terme Luigiane euro 136.054);
variazione delle rimanenze euro -11.475 (Terme Sibarite euro 3.640-Terme Luigiane euro -7.835);
spese per god. beni di terzi euro 505.692 (Canoni e obbligazioni derivanti da contratto di affitto del ramo d'azienda Terme Luigiane);
oneri diversi di gestione euro 444.121 (Terme Sibarite euro 237.221-Terme Luigiane euro 206.900)

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.289
Totale	2.289

Presentano un valore di euro 2.289 e sono riferiti agli interessi maturatisul mutuo ipotecario acceso nel 2008 e scaduto nel 2023

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Le imposte di esercizio (euro 53.428) sono relative a:

I.R.E.S. per euro 5.591 a fronte di un imponibile di euro 23.297;

I.R.A.P. per euro 47.837 a fronte di un imponibile di euro 992.478.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Operai	74
Totale Dipendenti	86

I dati statistici relativi al personale sono esposti nella relazione sulla gestione

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	36.000

Con Assemblea del 27/04/2023 è stato deliberato il nuovo compenso all'Amministratore Unico, pari a euro 36.000 annui

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, si informa che non sono intervenuti fatti di rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della Società.

Si segnala tuttavia, per completezza informativa, che sulla scorta di quanto deliberato in sede di Assemblea dei Soci del 29/12 /2023, in data 24 gennaio 2024 sono stati sottoscritti davanti al Notaio Rocco Guglielmo:

- Scrittura modificativa e transattiva di contratto di affitto di ramo d'azienda tra Terme Sibarite Spa e S.A.Te.Ca. Spa;
- Contratto preliminare di cessione del ramo d'azienda Terme Luigiane.

L'operazione di acquisizione del ramo d'azienda, per come espressamente convenuto tra le parti, si concluderà con la stipula del contratto definitivo di cessione entro e non oltre il 31 marzo 2025. Si è già provveduto, inoltre, come da accordi pattizi ed in ossequio ai dettami dell'Assemblea dei Soci, al versamento in favore di S.A.Te.Ca. Spa del 50% del prezzo di acquisto del ramo d'azienda Terme Luigiane per un totale di € 5.300.000, a titolo di acconto e caparra, versato in due rate di pari importo, rispettivamente nelle date del 25/01/2024 e del 15/02/2024.

Si segnala, in ultimo, che in data 9 febbraio 2024, con atto par Notaio Rocco Guglielmo, è stata trascritta, anche nei pubblici registri, la risoluzione di diritto (formalizzata nel settembre 2023) del contratto di affitto di ramo d'azienda Hotel Terme Sibarite stipulato con la Società As Service srl lo scorso 24 maggio 2023. Per la stagione termale 2024, per come deliberato in Assemblea dei Soci del 23 febbraio 2024, l'hotel delle Terme Sibarite e i suoi servizi annessi saranno gestiti direttamente dalla Società previo esperimento di manifestazione di interesse per verificare la disponibilità di affidamento a terzi, per un periodo limitato di 10 mesi, del solo servizio di ristorazione. La manifestazione di interesse de qua è stata pubblicata in data 29 febbraio 2024 e prevede quale termine ultimo di presentazione delle domande quello del prossimo 30 marzo 2024.

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

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

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

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che gli incassi da Enti Pubblici nel corso dell'esercizio sono stati i seguenti:

Euro 175.194,83 a saldo del contributo di cui all'Avviso pubblico "Miglioramento e ampliamento strutture ricettive esistenti" concesso dalla Regione Calabria, nell'ambito POR 2007-2013 e con D.D.S. 6474 del 20/06/2017, per la realizzazione degli interventi di ampliamento, ristrutturazione e ammodernamento dei servizi annessi al complesso termale alberghiero delle Terme Sibarite;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Euro 1.475.784,00 quale contributo a valere sul PAC 2007/2013 concesso con convenzione di finanziamento n.12918 del 25/10/2022 dalla Regione Calabria per la realizzazione dell'intervento denominato "Potenziamento, innovazione e ammodernamento Terme Sibarite".

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 320,12 alla riserva legale;

euro 6.082,30 alla riserva straordinaria.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

v.2.14.1

TERME SIBARITE SPA

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Cassnao Allo Ionio, 27/03/2024

Terme Sibarite Spa
L'Amministratore Unico
Avv. Gianpaolo Iacobini

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

Terme Sibarite Spa - C.F. e P.IVA 00180310781 - Libro Verbali Assemblee

Pag.52

Terme Sibarite S.p.A.
Capitale Sociale € 14.039.727,20
C.C.I.A.A. Cosenza n. 22879
Sede sociale: Cassano allo Jonio (CS) Via Terme n. 2
Tel 0981/71376 Fax 0981/76366

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2024, il giorno 2 del mese di Maggio, alle ore 12.00, presso gli uffici di Fincalabra Spa in Montalto Uffugo – Località Pianette, si è riunita l'Assemblea di Terme Sibarite S.p.A., per discutere e deliberare sul seguente ORDINE DEL GIORNO:

1. Approvazione bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023.

Assume la Presidenza, a norma di legge e di Statuto, l'avv.to Gianpaolo Iacobini, Amministratore Unico della Società, il quale, con il voto della maggioranza dei presenti, chiama a fungere da Segretario della riunione il dott. Gaetano Antonio Garofalo, Direttore Amministrativo della Società che, presente presso il luogo della riunione, accetta.

Il Presidente constata e fa constatare che:

- l'Assemblea è stata regolarmente convocata;
- nella prima adunanza l'Assemblea è andata deserta come verbalizzato sul libro sociale;
- sono presenti i seguenti Soci:
 - "REGIONE CALABRIA", con n. 180.185 azioni nominali da Euro 20,20 cadauna, con sede in Catanzaro, codice fiscale 02205340793, in persona del dott. Luciano Vigna, Capo Gabinetto, in virtù di delega (prot. n. 294170 del 29 Aprile 2024) ritenuta valida dal Presidente ed acquisita agli atti sociali e collegato in videoconferenza su piattaforma Lifesize;
 - "FINCALABRA S.P.A." con numero 514.851 azioni nominali da Euro 20,20 cadauna, con sede in Catanzaro, codice fiscale 01759730797, rappresentata dal Presidente e Legale Rappresentante P.T. - Avv. Alessandro Zanfino;
- le azioni, depositate a norma di legge e di statuto, sono regolarmente iscritte nel libro soci ed hanno diritto a votare;
- sono altresì presenti:
 - il dott. Antonio Gaetani – Presidente del Collegio Sindacale;
 - il dott. Vittorio Ranieri – Componente del Collegio Sindacale;
 - il dott. Salvatore Tricoci Componente del Collegio Sindacale;
- il Presidente ha accertato l'identità e la legittimazione di tutti gli intervenuti;
- gli intervenuti sono a conoscenza e ben informati degli argomenti posti all'ordine del giorno;
- nessuno dei presenti si oppone alla discussione – anche con modalità telematica da remoto - degli argomenti proposti.

Essendo presenti il 100% del capitale sociale, l'Amministratore Unico e la totalità del

Terme Sibarite Spa - C.F. e P.IVA 00180310781 - Libro Verbali Assemblee

Pag.53

Collegio Sindacale, il Presidente dichiara l'Assemblea regolarmente costituita anche in forma totalitaria ed atta a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Si passa quindi alla trattazione del primo punto posto all'ordine del giorno.

APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/23

Il Presidente, dopo averne distribuito copia, relaziona l'Assemblea sul bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 e composto da: Relazione sulla gestione, Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Nota Integrativa.

Il Presidente, dopo aver esposto in linea generale i contenuti del documento contabile in riferimento all'esercizio 2023, soffermandosi in particolare su ricavi e costi, sottolinea come con questo bilancio si chiuda una fase di sostanziale emergenza iniziata nel 2020, originata dagli effetti della pandemia da Covid 19, proseguita con le ripercussioni derivanti dall'aumento dei costi delle materie prime e dell'energia a seguito del deflagrare del conflitto russo-ucraino e poi segnata dalla necessità di provvedere, in tempi ristretti e senza possibilità di programmazione, all'assunzione della gestione del ramo d'azienda Terme Luigiane ed all'avvio delle procedure per l'acquisizione dello stesso.

Nel 2023, finalmente, pur tra tante difficoltà, la stagione termale ha avuto un andamento più lineare: è stato infatti ampliato il periodo di apertura (maggio-novembre) e sono state riattivate altre due strutture ricettive del ramo d'azienda Terme Luigiane (Hotel Moderno e Hotel Santa Lucia).

I dati confortano l'operato: i ricavi sono aumentati, le ore lavorate sono cresciute con il riassorbimento di quasi tutta la manodopera afferente al ramo Luigiane e con conseguenti positive ricadute sul piano economico e sociale, secondo le indicazioni fornite dai soci, dal momento che la salvaguardia dei livelli occupazionali era uno degli obiettivi fondamentali alla base dell'operazione di gestione e acquisizione del predetto ramo d'azienda.

L'aumento dei ricavi, tuttavia, ha comportato anche un aumento del valore del canone di fitto del ramo - pari al 10% degli stessi - che ha rappresentato un rilevante costo che sarà notevolmente ridotto nell'esercizio in corso, dato che il contratto preliminare di cessione del ramo, firmato lo scorso 24 gennaio, prevede una percentuale del 5% dei ricavi a titolo di canone.

La fine di questa fase, continua il Presidente, è stata affrontata e superata grazie anche al prezioso sostegno di Regione Calabria e Fincalabra Spa, ai quali il Presidente, sicuro della loro vicinanza, chiede un ulteriore supporto quando a fine anno si dovrà concludere l'operazione di acquisizione del ramo d'azienda e si potranno finalmente programmare quei necessari interventi di ammodernamento delle strutture, sia ricettive sia termali.

Il presidente conclude quindi con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio 2023 di € 6.402,42 post tassazione per come segue:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

Terme Sibarite Spa - C.F. e P.IVA 00180310781 - Libro Verbali Assemblee

Pag.54

- euro 320,12 alla riserva legale;
- euro 6.082,30 alla riserva straordinaria.

Prende la parola il Presidente del Collegio sindacale che, dopo aver letto la relazione dell'organo di controllo e la relazione dell'organo di revisione, sottolinea che il positivo risultato di bilancio scaturisce dal lavoro svolto dall'amministratore unico e da tutti i dipendenti costantemente sostenuti dalla proprietà.

A seguire interviene il Dott. Vigna, che manifesta compiacimento per il risultato conseguito. Aggiunge essere intenzione della Regione Calabria dare avvio al Piano di investimenti per la realizzazione del progetto di sviluppo del sistema termale.

Prende quindi la parola l'avv. Zanfino, che sottolinea come il bilancio 2023 manifesti una crescita della società. Fincalabra spa continuerà a coadiuvare Terme Sibarite Spa nel percorso intrapreso con efficacia, efficienza, trasparenza e sana e corretta gestione societaria. In ultimo, l'avv. Zanfino chiede:

- di esplicitare meglio nella Nota integrativa la voce "immobilizzazioni materiali in corso" e la voce "fondo ripristino beni azienda in affitto";
- di rivedere gli indici di bilancio tenendo conto dei costi di godimento di beni di terzi e delle relative quote di ammortamento.

Terminata la discussione sul bilancio, l'Assemblea con voto unanime, delibera:

- di integrare il bilancio 2023 secondo le raccomandazioni formalizzate dall'Avv. Zanfino;
- di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2023 per come così emendato e la relazione dell'organo amministrativo con la quale si da conto di quanto operato in relazione al mandato;
- di destinare l'utile di esercizio 2023 di € 6.402,42 nel modo seguente:
- euro 320,12 alla riserva legale;
- euro 6.082,30 alla riserva straordinaria.

Non avendo nessun'altro dei presenti chiesto di intervenire e non essendovi altro da trattare, il Presidente, essendo esaurita la discussione sui punti posti all'ordine del giorno, dichiara sciolta la seduta alle ore 12.45, chiedendo - al termine della stessa - a ciascuno dei partecipanti se desiderasse ancora intervenire ed ottenendone risposta negativa.

IL SEGRETARIO

Gaetano Antonio Garofalo



IL PRESIDENTE

Avv. Gianpaolo Iacobini



Il sottoscritto Legale Rappresentante Gianpaolo Iacobini dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

TERME SIBARITE S.P.A.
Codice fiscale: 00180310781

TERME SIBARITE SPA

Bilancio al 31/12/2023

Relazione sulla gestione

Quadro di sintesi

Signori Azionisti,

la presente relazione illustra il bilancio chiuso dalla società per azioni TERME SIBARITE al 31 dicembre 2023, al termine di un esercizio nel corso del quale, come fatto significativo e perciò da segnalare senza indugio, si è perfezionato l'aumento di capitale deliberato in Assemblea straordinaria dei Soci dell'08/07/2022, con l'ingresso nel capitale sociale di Fincalabra Spa, titolare di 514.851 azioni di categoria ordinaria da € 20,20 ciascuna e per complessivi € 10.399.990,20. Le risorse finanziarie in questione hanno consentito, a fine gennaio 2024, di procedere alla sottoscrizione del contratto preliminare di acquisto del compendio denominato Terme Luigiane, sin qui – ed ancora adesso, in attesa della stipula del contratto definitivo – gestito in forza di contratto di fitto di ramo d'azienda.

Dunque, in ossequio ai dettami dell'art. 2-bis della L.R. n. 38/2012, introdotto dalla L.R. n. 16 del 06.06.2022, e della DGR Calabria n. 254 del 30.06.2022, procede e conosce nuove tappe l'operazione volta da un lato alla creazione di un polo termale regionale e dall'altro, tramite essa, al salvataggio e rilancio di uno dei più importanti stabilimenti termali del Meridione d'Italia, negli ultimi anni oggetto di vicissitudini che ne avevano fortemente ridotto la capacità operativa. L'intervento di Terme Sibarite spa, di concerto con Regione e Calabria e Fincalabra Spa, ha consentito in effetti di gettare le basi per una ripresa delle Luigiane, giungendo già nel 2023 ad una considerevole estensione del periodo di apertura dello stabilimento Thermae Novae (dai 4 mesi del 2022 agli oltre 6 del 2023) e delle collegate strutture ricettive (nel 2022 aperto il solo Grand Hotel per 3 mesi, nel 2023 aperto il Grand Hotel per quasi 5 mesi ed il Moderno e il Santa Lucia per 2). Sensibili anche le ricadute occupazionali, con l'impiego fino ad un massimo di circa 160 unità, quasi per intero provenienti dal bacino dei lavoratori stagionali storicamente in forza alle stesse Luigiane.

I risultati della gestione, sotto il profilo economico, pure in virtù della conferma anche nel 2023 del trend di crescita fatto registrare dallo stabilimento di Cassano Ionio, determinante anzi coi suoi risultati per assicurare la tenuta e l'equilibrio complessivi del polo termale, possono senz'altro considerarsi soddisfacenti, ancor più alla luce delle previsioni racchiuse nel piano industriale 2022-2024, approvato in sede di Assemblea in data 12 Dicembre 2022: il bilancio di esercizio della Vostra