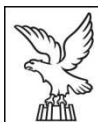


# Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio al 31/12/2010

---



**FRIULI venezia giulia STRADE S.p.A.**



**in data 30/03/2011**

---

## **FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE S.P.A.**

*Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'unico socio Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia*



**Sede in TRIESTE, VIA MAZZINI 22.**

**Capitale sociale 10300000, interamente versato**

**Codice Fiscale 01133800324 ; Nr.Reg.Imp. 01133800324 Nr. R.E.A. 127257**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2010**

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dall'01/01/2010 al 31/12/2010; esso evidenzia un utile di euro 72.372.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (ai sensi dell'art. 2423 comma 1 Cod. Civ.), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Le norme di legge applicate nella redazione del bilancio medesimo sono state interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali, emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi generali ed i criteri di valutazione di seguito illustrati.

### **PRINCIPI GENERALI**

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- non si è resa necessaria l'adozione di alcuna delle deroghe legittimate dal comma 4 dell'art. 2423 Cod. Civ.;
- i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio.

Nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Le voci dell'esercizio sono comparabili con le voci del bilancio dell'esercizio precedente senza la necessità di adattamenti o ridclassificazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

## **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

I criteri di valutazione conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Cod. Civ. osservati nella redazione del bilancio, sono i seguenti:

### **- ATTIVO -**

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La loro iscrizione risiede nel fatto che dette spese possano erogare benefici futuri la cui utilità economica si protrarrà nell'arco del tempo; sono iscritte al costo sostenuto per la loro acquisizione comprensivo delle spese accessorie, ovvero al costo di realizzazione interno, comprensivo dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

<b>Descrizione</b>	<b>Durata vita utile</b>
Costi impianto e ampliamento	5
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	5
Software	3
Concessioni, licenze e marchi	5
Altre immobilizzazioni immateriali	5

Nello Stato Patrimoniale il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è esposto al netto degli ammortamenti complessivi e delle eventuali svalutazioni.

In presenza di perdite durevoli di valore, si procede alla svalutazione della immobilizzazione immateriale che la subisce. L'eventuale successivo ripristino di valore, dovuto al venir meno delle cause che generarono la perdita, sarà effettuato solo per i beni immateriali.

La loro iscrizione, nonché la stima temporale di utilizzo, è subordinata, ove richiesto, al consenso del Collegio Sindacale.

Si fa presente che la seguente voce del bilancio dell'esercizio precedente è stata adattata, riclassificandola, secondo le seguenti modalità:

da Costi per ricerca e sviluppo a Altre immob.immateriali euro 32.551

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Il valore di bilancio di taluni beni comprende le rivalutazioni monetarie attuate ai sensi di leggi speciali per i cui dettagli si rimanda al "PROSPETTO RIVALUTAZIONI". In ogni caso il valore attribuito non eccede il valore d'uso.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche hanno influenzato integralmente il c/economico dell'esercizio in esame e non hanno concorso alla determinazione dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, hanno aumentato il valore dei cespiti ai quali si riferiscono secondo i principi sopra indicati.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. I coefficienti applicati sono i seguenti:

<b>Descrizione</b>	<b>Coefficienti</b>
Terreni e fabbricati	4%
Impianti e macchinari	12%
Attrezzatura varia	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture di servizio	25%
Beni gratuitamente dev. Piani viabili	25%
Beni gratuitamente dev. Barriere e opere d'arte	4%

Per i Beni gratuitamente devolvibili quali Barriere e opere d'arte, si è deciso, di mantenere il

coefficiente di ammortamento al 4%, stante la durata del bene superi la durata della società, nelle more della conferma da parte del socio di proroga del termine della società.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **Partecipazioni**

La Società non ha partecipazioni di alcun tipo.

### **Altri titoli**

La Società non possiede titoli di alcun tipo.

### **Crediti**

La Società non possiede crediti nelle immobilizzazioni finanziarie.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo storico d'acquisto.

### **Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione tenendo conto delle perdite stimate a seguito dell'analisi delle singole posizioni creditorie e dell'evoluzione storica delle perdite sui crediti.

### **Crediti tributari**

La voce crediti tributari accoglie i crediti verso l'amministrazione finanziaria. Sono costituiti dal credito IVA e dal credito per le ritenute sugli interessi attivi dei conti correnti bancari.

### **Imposte anticipate**

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo se ritenute recuperabili dai futuri imponibili fiscali.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

La Società non possiede attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

### **Ratei e Risconti attivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

nella voce "Ratei" è stata iscritta solo la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi.

nella voce "Risconti" è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri di quelle spese comuni a due o più esercizi.

## **- PASSIVO -**

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

Sono stati accantonati fondi per rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di accadimento; tali stanziamenti sono stati determinati sulla base di una ragionevole stima degli elementi a disposizione.

I fondi per rischi ed oneri già accantonati negli esercizi precedenti si sono dimostrati tuttora idonei a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di accadimento; non figura quindi a Conto Economico alcun accantonamento.

In particolare nel bilancio risultano fondi rischi ed oneri per un totale di euro 1.055.696 costituiti dai seguenti fondi:

Fondo riserve lavori	490.000
Fondo rischi personale dipendente	421.576
Fondo contenzioso legale	144.120
<b>TOTALE</b>	<b>1.055.696</b>

### **Trattamento di fine rapporto**

Nella voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è stato indicato l'importo

calcolato a norma dell'art. 2120 Cod. Civ.; il debito risulta corrispondente alle indennità maturate al 31 dicembre 2007 dal personale già ANAS che ha scelto di mantenere il TFR in azienda e comunicate e trasferite dal precedente datore di lavoro a Friuli Venezia Giulia Strade.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

### **Ratei e risconti passivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

nella voce "Ratei" è iscritta solo la parte di pertinenza dell'esercizio di quelle spese che sono comuni a due o più esercizi

nella voce "Risconti" è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri di quei ricavi comuni a due o più esercizi.

## **ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE**

### **Dividendi**

Non sono presenti dividendi.

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica stima degli imponibili e dei conseguenti oneri tributari di competenza dell'esercizio in applicazione della normativa vigente. Lo stanziamento per le imposte dirette correnti è esposto nello Stato Patrimoniale al netto degli acconti versati. La rilevazione della fiscalità differita riflette le differenze temporanee esistenti tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa ai fini fiscali, valorizzata in base alle aliquote fiscali ragionevolmente stimate per i prossimi periodi d'imposta; nell'esercizio non si è rilevata.

In particolare: le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità, mentre le imposte differite non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga. Ove possibile, le imposte differite e anticipate vengono compensate ed iscritte nella voce dell'attivo circolante "Crediti per imposte anticipate" in presenza di eccedenza di imposte anticipate ovvero nella voce "Fondo per imposte anche differite" in caso di eccedenza della fiscalità differita passiva.

I costi di acquisto dei beni materiali strumentali di non rilevante valore unitario e di veloce sostituzione sono stati interamente spesi nel Conto Economico.

Le attrezzature industriali e commerciali sono iscritte nell'attivo ad un valore costante qualora frequentemente rinnovate, di valore costante e complessivamente di scarsa importanza in rapporto all'attivo di bilancio.

### **CONVERSIONI POSTE IN VALUTA ESTERA**

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

### **INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

La società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

### **MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

**Art. 2427, n.2 Cod. Civ.**

#### **BI ) Immobilizzazioni Immateriali**

##### **\* Costi di impianto e ampliamento**

La composizione della voce "Costi d'impianto e ampliamento" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 4.641 risulta la seguente:

Costi di impianto	11.602
F.di amm. costi di impianto e di ampliamento	6.961
<b>TOTALE</b>	<b>4.641</b>

I movimenti sono così sintetizzabili:

##### Costi impianto e ampliamento

Costo originario	11.602
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	4.641
<b>Valore inizio esercizio</b>	<b>6.961</b>
Ammortamenti dell'esercizio	2.320
<b>Totale netto di fine esercizio</b>	<b>4.641</b>



Totale rivalutazioni dei costi d'impianto e ampliamento esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0 .

**\* Costi ricerca, sviluppo e pubblicità**

La composizione della voce "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 135.966 risulta la seguente:

Costi di ricerca e sviluppo	32.551
Riclassificazione in altre immob.immateriali	-32.551
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>

Totale rivalutazioni dei costi di ricerca sviluppo e pubblicità esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0 .

Il valore residuo da ammortizzare degli oneri pluriennali è pari a euro 4.641 .

Per il dettaglio sulla disponibilità e distribuibilità delle poste ideali del Patrimonio Netto si rinvia al prospetto "PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, DISPONIBILITA', DISTRIBUIBILITA' E UTILIZZAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI".

**\* Brevetti**

Nella voce "Brevetti" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 88.841 sono inserite le seguenti componenti:

Diritti di utilizzazione di programmi software	189.305
F.do amm. di utilizzazione di programmi software	100.464
<b>TOTALE</b>	<b>88.841</b>

I movimenti sono così sintetizzabili:

Diritti di brevetto e opere dell'ingegno

Costo originario	79.013
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	37.357
<b>Valore inizio esercizio</b>	<b>41.656</b>
Acquisizioni dell'esercizio	110.291

Ammortamenti dell'esercizio	63.106
Totale netto di fine esercizio	88.841

Totale rivalutazioni dei diritti di brevetto esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0

**\* Concessioni, licenze e marchi**

La composizione della voce "Concessioni, licenze e marchi" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 41.354 risulta la seguente:

Concessioni	68.622
F.di amm.to concessioni licenze marchi ecc	27.267
<b>TOTALE</b>	<b>41.354</b>

I movimenti sono così sintetizzabili:

Concessioni, licenze e marchi

Costo originario	51.305
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	13.543
Valore inizio esercizio	37.762
Acquisizioni dell'esercizio	17.316
Ammortamenti dell'esercizio	13.724
Totale netto di fine esercizio	41.354

Totale rivalutazioni delle concessioni licenze e marchi esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Costo originario	134.875
Valore inizio esercizio	134.875
Acquisizioni dell'esercizio	231.711
Riclassificazioni	60.410
Totale netto di fine esercizio	306.176

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali in corso e acconti esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

**\* Altre immobilizzazioni immateriali**

La composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" iscritta nello Stato patrimoniale per euro 202.267 risulta la seguente:

Costi pluriennali (migliorie) su beni di terzi	250.590
Altri costi pluriennali indagini e progettazioni	171.992
F.do amm.costi pluriennali (migliorie) su beni di terzi	48.323
F.do amm.altri costi pluriennali ind.e progettazioni	36.026
<b>TOTALE</b>	<b>338.233</b>

I movimenti sono così sintetizzabili:

Altre immobilizzazioni immateriali

a)Costo originario (migliorie) su beni di terzi	91.944
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	14.070
Valore inizio esercizio	77.874
Acquisizioni dell'esercizio	158.646
Ammortamenti dell'esercizio	34.253
<b>a)Totale netto di fine esercizio</b>	<b>202.267</b>
b)Costo originario altri costi pluriennali ind e progettazioni da riclassificazione	40.689
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	8.138
Valore inizio esercizio	32.551
Acquisizioni dell'esercizio	139.441
Ammortamenti dell'esercizio	36.026
<b>b)Totale netto di fine esercizio</b>	<b>135.966</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO a) + b)</b>	<b>338.233</b>

Totale rivalutazioni delle altre immobilizzazioni immateriali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0 .

**BII ) Immobilizzazioni Materiali**

Impianti e macchinari

Costo originario	52.252
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	6.710
Valore inizio esercizio	45.542
Acquisizioni dell'esercizio	2.244
Ammortamenti dell'esercizio	6.825
Totale netto di fine esercizio	40.961

Totale rivalutazioni degli impianti e macchinari esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0 .

#### Attrezzature industriali e commerciali

Costo originario	137.998
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	53.423
Valore inizio esercizio	84.575
Acquisizioni dell'esercizio	44.196
Ammortamenti dell'esercizio	24.994
Totale netto di fine esercizio	103.777

Totale rivalutazioni delle attrezzature industriali e commerciali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0 .

#### Altri beni materiali

Costo originario	9.895.715
Ammortamenti e var. fondo es. precedenti	2.760.853
Valore inizio esercizio	7.134.862
Acquisizioni dell'esercizio	11.411.806
Incremento di valore per produzioni su cespiti già esistenti	77.286
Ammortamenti dell'esercizio	2.686.258
Totale netto di fine esercizio	15.937.696

Totale rivalutazioni degli altri beni materiali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

#### Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Costo originario	1.610.676
Valore inizio esercizio	1.610.676
Acquisizioni dell'esercizio	4.895.181
Riclassificazioni	1.482.665
Totale netto di fine esercizio	5.023.192

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali in corso e acconti esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0 .

#### B III ) Immobilizzazioni Finanziarie

Non ci sono immobilizzazioni finanziarie

### **RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI**

**Art. 2427, n. 3-bis Cod.Civ.**

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

### **VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO**

**Art. 2427, nn. 4,7-bis Cod.Civ.**

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **- ATTIVO -**

#### **Crediti v/ soci**

Non sono presenti crediti v/ soci.

#### **Attivo circolante**

Il totale attivo circolante presenta un incremento di euro 87.095.940 passando da euro 45.519.090 (31/12/2009) a euro 132.615.030 (31/12/2010) e risulta così composto:

## **I Totale rimanenze**

Le rimanenze presentano un decremento di euro 13.858 passando da euro 45.061 (31/12/2009) a euro 31.203 (31/12/2010).

In particolare :

<b>* Rimanenze materie prime, prod.in lavorazione, semilavorati e finiti</b>			
	al 31/12/2010	al 31/12/2009	Variazione
Materie prime	31.203	45.061	13.858
Prod. in lavor., semilav.	0	0	0
Lavori in corso su ord.	0	0	0
Prodotti Finiti	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale	31.203	45.061	13.858

Le seguenti categorie di beni, che compongono le rimanenze finali:

- cloruro di sodio kg. 167.000 €/kg 0,104 totale € 17.368
- cloruro di sodio kg. 54.400 €/kg 0,15 totale € 8.160
- cloruro di magnesio kg. 25.000 €/kg. 0,227 totale € 5.675

sono state valutate in base al costo storico d'acquisto.

La valutazione delle rimanenze finali, operata con i suddetti criteri, non ha determinato differenze apprezzabili rispetto ad una loro valutazione ai costi correnti.

## **II Crediti attivo circolante entro l'esercizio**

L'importo totale dei crediti esigibili entro l'esercizio presenta un incremento di euro 37.616.164 passando da euro 25.098.084 (31/12/2009) a euro 62.714.248 (31/12/2010) e risulta così composto:

### **1) Crediti v/ clienti esigibili entro l'esercizio**

I crediti v/clienti presentano un incremento di euro 43.921 passando da euro 2.543.608 (31/12/2009) a euro 2.587.529 (31/12/2010), pari a:

- Clienti ordinari euro 3.176.714
- Clienti fatture da emettere euro 3.354
- Al netto del fondo svalutazione crediti per euro 592.539

### **4a) Crediti v/ controllanti esigibili entro l'esercizio**

I crediti v/controllanti entro l'esercizio presentano un incremento di euro 12.209.263 passando da euro 19.800.887 (31/12/2009) a euro 32.010.150 (31/12/2010) pari a:

- Crediti per fatture emesse euro 17.000.000
- Crediti per fatture da emettere 14.166.667
- Altri crediti piano 2 x 20 rimborso rate mutuo 843.483.

#### **4b) Crediti v/ controllanti esigibili oltre l'esercizio**

I crediti v/controllanti oltre l'esercizio presentano un incremento di euro 24.861.426 passando da euro 0 (31/12/2009) a euro 24.861.426 (31/12/2010) pari all'importo del capitale residuo dovuto per il piano 2 x 20 oltre l'esercizio successivo.

#### **4bis) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio**

I crediti tributari presentano un incremento di euro 1.129.237 passando da euro 1.417.511 (31/12/2009) a euro 2.546.748 (31/12/2010). Sono rappresentati da:

- credito IVA per euro 1.977.993
- credito per ritenute su interessi attivi di c/c per euro 568.755

#### **5a) Crediti v/ altri esigibili entro l'esercizio**

I crediti v/altri presentano un decremento di euro 762.920 passando da euro 779.927 (31/12/2009) a euro 17.007 (31/12/2010) e sono così formati:

- INAIL acconti indennità per euro 2.973
- Anticipi a fornitori per euro 4.306
- Note di credito da ricevere 8.465
- Anticipi a dipendenti per euro 394
- Crediti diversi per euro 869

#### **5b) Crediti v/ altri esigibili oltre l'esercizio**

I crediti v/altri presentano un incremento di euro 135.235 passando da euro 556.153 (31/12/2009) a euro 691.388 (31/12/2010) e sono costituiti da:

- Crediti per cauzioni per euro 59.690
- Crediti per convenzioni per euro 631.698

I crediti verso clienti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo e sono rettificati direttamente in conto a copertura dei crediti di dubbia esigibilità, mediante l'apposizione al Conto Economico (voce B10d1) dell'importo di euro 492.539 a titolo di svalutazione diretta.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide presentano un incremento di euro 49.493.634 passando da euro 20.375.945 (31/12/2009) a euro 69.869.579 (31/12/2010) e sono così composte:.

DISPONIBILITA' LIQUIDE	IMPORTO AL 31.12.2010
C/C Postali	150.320
C/C Banca Unicredit spa	2.229.101
C/C Cassa di Risparmio del FVG	18.675.958
C/C Mediocredito del FVG	6.211.273
C/C Friuladria Credit Agricole	1.489.816
C/C Friuladria Credit Agricole Time Deposit	26.112.673
C/C Banca di Ovidale	4.985.476
C/C Monte dei Paschi di Siena	10.009.951
cassa contanti	805
C/C banco posta conto transitorio	4.206
<b>Totale</b>	<b>69.869.579</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei attivi presentano un incremento di 315.651 passando da euro 0 (31/12/2009) a euro 315.651 (31/12/2010).

I risconti attivi presentano un incremento di euro 221.029 passando da euro 460.379 (31/12/2009) a euro 681.408 (31/12/2010). I ratei e i risconti attivi sono dettagliati nel paragrafo "Composizione della voce ratei e risconti attivi".

## - PASSIVO -

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto presenta un incremento di euro 72.372 passando da euro 10.503.856 (31/12/2009) a euro 10.576.228 (31/12/2010).

Si rinvia agli appositi prospetti presentati nelle pagine seguenti per i dettagli sulla composizione del Patrimonio Netto, i movimenti delle poste ideali, la loro disponibilità ecc..

### Fondi per rischi ed oneri



Il totale fondi per rischi ed oneri presenta un incremento di euro 261.121 passando da euro 794.575 (31/12/2009) a euro 1.055.696 (31/12/2010) e risulta così composto:

Fondo contenzioso legale	144.120
Fondo contenzioso lavori	490.000
Fondo contenzioso personale dip.	421.576

### Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto presenta un incremento di euro 7.191 passando da euro 96.850 (31/12/2009) a euro 104.041 (31/12/2010).

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Cod. voce	Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazioni
<b>D.4</b>	<b>Debiti v/ banche</b>	0	25.704.909	25.704.909
D.4.a	entro l'esercizio	0	843.483	843.483
D.4.b	oltre l'esercizio	0	24.861.426	24.861.426
<b>D.7</b>	<b>Debiti v/ fornitori</b>	7.923.833	13.119.821	5.195.988
D.7.a	entro l'esercizio	7.923.833	13.119.821	5.195.988
D.7.b	oltre l'esercizio	0	0	0
<b>D.11</b>	<b>Debiti v/ controllanti</b>	0	14.166.667	14.166.667
D.11.a	entro l'esercizio	0	14.166.667	14.166.667
D.11.b	oltre l'esercizio	0	0	0
<b>D.12</b>	<b>Debiti tributari</b>	474.670	460.034	14.636
D.12.a	entro l'esercizio	474.670	460.034	14.636
D.12.b	oltre l'esercizio	0	0	0
<b>D.13</b>	<b>Debiti v/ ist.previdenziali</b>	491.055	423.494	67.561
D.13.a	entro l'esercizio	491.055	423.494	67.561
D.13.b	oltre l'esercizio	0	0	0
<b>D.14</b>	<b>Altri debiti</b>	612.956	700.249	87.293
D.14.a	entro l'esercizio	501.612	542.302	40.690
D.14.b	oltre l'esercizio	111.344	157.947	46.603

### Debiti entro l'esercizio

Il totale dei debiti entro l'esercizio presenta un incremento di euro 20.164.631 passando da euro 9.391.170 (31/12/2009) a euro 29.555.801 (31/12/2010) e risulta così composto:

- Debiti v/banche per le rate di mutuo scadenti nell'esercizio successivo euro 843.483
- Debiti V/ fornitori ordinari euro 1.629.810
- Debiti v/fornitori per fatture da emettere euro 11.490.011
- Debiti v/controllanti per note di credito da emettere euro 14.166.667
- Debiti tributari euro 460.034 e risultano composti da
  - a) Imposte dirette IRES di competenza euro 265.354
  - b) Imposte dirette IRAP di competenza euro 6.915
  - c) Fondo imposta sostitutiva su TFR euro 937
  - d) Ritenute fiscali lavoratori dipendenti euro 160.134
  - e) Ritenute fiscali assimilati euro 26.694
- Debiti v/ istituti di previdenza sociale 423.494 gli istituti di previdenza sociale sono Inps, Previdai, Inpdap, Enpdep, Eurofer, e Altri fondi di previdenza sociale.
- Altri debiti euro 542.302 così composti:
  - a) Istituti cessioni del quinto euro 3.821
  - b) Piccolo prestito Inpdap euro 385
  - c) Contributi sindacali euro 2.103
  - d) Debiti diversi euro 13.582
  - e) Oneri differiti e contributi da liquidare euro 521.013
  - f) Note spese da liquidare euro 1.116
  - g) Note di credito da emettere euro 282

### **Debiti oltre l'esercizio**

Il totale dei debiti oltre l'esercizio presenta un incremento di euro 24.908.029 passando da euro 111.344 (31/12/2009) a euro 25.019.373 (31/12/2010), composto come segue:

- Debiti v/banche per capitale del mutuo piano 2 x 20 per euro 24.861.426
- Debiti v/fornitori per le ritenute infortuni per euro 157.947

Per i dettagli sulla ripartizione dei debiti per area geografica si rinvia alla sezione "Ammontare crediti e debiti di durata superiore a cinque anni".

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei passivi presentano un incremento di euro 339.183 passando da euro 2.988 (31/12/2009) a euro 342.171 (31/12/2010).

I risconti passivi presentano un incremento di euro 54.557.628 passando da euro 34.286.020 (31/12/2009) a euro 88.843.648 (31/12/2010). I ratei e risconti passivi sono dettagliati al paragrafo “composizione dei ratei e i risconti passivi”.

### PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio Netto	Consistenza Iniziale	Pagamento dividendi	Altri Movimenti	Utile/perdita di esercizio	Consistenza finale
- Capitale	10.300.000	0	0	0	10.300.000
- Riservalegale	181	0	6.865	0	7.046
- Altre riserve	66.367	0	0	0	66.367
- Ut/ perd.a nuovo	0	0	130.443	0	130.443
- Utile/ perd.d'es.	137.308	0	137.308	0	72.372
- Tot. Patrim. Netto	10.503.856	0	0	0	10.576.228

Patrimonio netto: origine, disponibilità, distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione*	Quota disponibile
Capitale	10.300.000		
Riserve di utili			
Riserva Legale	7.046	B	0
Riserve statutarie	0		0
Riserve facoltative	66.367	B	0
Utili (Perdite) portati a nuovo	130.443	A BC	0
Totale			0
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			0

\* Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci

## PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DEI FONDI

### Altri fondi rischi e oneri

Esistenza iniziale	794.575
Accantonamento dell'esercizio	636.244
Utilizzi dell'esercizio	375.123
Esistenza a fine esercizio	1.055.696

## PROSPETTO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Esistenza iniziale	96.850
Accantonamento dell'esercizio	495.879
Utilizzi dell'esercizio	488.688
Esistenza a fine esercizio	104.041

## PROSPETTO DEL CREDITO D'IMPOSTA

IRES di competenza	277.597
acconti corrisposti nell'esercizio	0
crediti IRES a nuovo	12.242
ritenute d'acconto subite	568.755
crediti d'imposta dell'esercizio	0
<b>TOTALE</b>	<b>303.400</b>

## ELENCO PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE

### CONTROLLATE E COLLEGATE

Art. 2427, n. 5 Cod. Civ.

Non risultano iscritte partecipazioni in imprese controllate e collegate.

## AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

Art. 2427, n.6 Cod. Civ.

**Crediti di durata residua superiore a cinque anni:**

verso clienti	0
verso imprese controllate	0
verso imprese collegate	0
verso imprese controllanti	24.861.426
crediti tributari	0
imposte anticipate	0
verso altri	0
<b>TOTALE</b>	<b>24.861.426</b>

**\* Debiti di durata residua superiore a cinque anni:**

obbligazioni ordinarie	0
obbligazioni convertibili	0
verso soci per finanziamenti	0
verso banche	24.861.426
verso altri finanziatori	0
acconti	0
verso fornitori	0
verso imprese controllate	0
verso imprese collegate	0
verso imprese controllanti	0
debiti tributari	0
verso istituti di previdenza	0
altri debiti	0
<b>TOTALE</b>	<b>24.861.426</b>

**Crediti e debiti distinti per area geografica:**

	Italia	Altri paesi Ue	Festo d'Europa	Totale
Crediti:				
Verso clienti	2.587.529	0	0	2.587.529
Verso imprese controllate	0	0	0	0

Verso collegate	0	0	0	0
Verso controllanti	56.871.576	0	0	56.871.576
Verso altri	1.277.150	0	0	1.277.150
TOTALE CREDITI	60.736.255	0	0	60.736.255
Debiti verso fornitori	13.119.821	0	0	13.119.821
Verso imprese controllate	0	0	0	0
Verso collegate	0	0	0	0
Verso controllanti	14.166.667	0	0	14.166.667
Verso altri	700.249	0	0	700.249
TOTALE DEBITI	27.986.737			27.986.737

### **VARIAZIONI NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI**

**Art. 2427, n. 6-bis Cod. Civ.**

Non sono presenti poste in valuta estera

### **OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE**

**Art. 2427, n. 6-ter Cod. Civ.**

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### **COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"**

**Art. 2427, n. 7 Cod. Civ.**

La voce "Ratei e risconti attivi" risulta così composta:

RISCONTI SU CONTRATTI DI FORNITURA PER BENI E SERVIZI PER LA PRODUZIONE	12.988
RISCONTI SU CONTRATTI DI ASSICURAZIONE	510.121
RISCONTI SU BOLLI AUTO	9.304
RISCONTI SU FITTI PASSIVI	33.601
RISCONTI PER IMPOSTA SOSTITUTIVA E PER IMPOSTA DI BOLLO	115.394

<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>681.408</b>
RATEI ATTIVI PER CONTRIBUTI PIANO 2 X 20 DA RICEVERE	315.651
<b>TOTALE RATEI ATTIVI</b>	<b>315.651</b>

La voce "Ratei e risconti passivi" risulta così composta:

RATEI PASSIVI PER INT. PASSIVI PIANO 2X20	315.651
RATEI PASSIVI PER REG. ASSICURAZIONI	26.521
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>342.172</b>
CORRISPETTIVI 2008	2.556.990
CORRISPETTIVI 2009	3.993.321
CORRISPETTIVI 2010	4.675.162
IMPIANTI 2008	9.005.215
IMPIANTI 2009	13.087.087
IMPIANTI 2010	16.957.971
PIANO 2 X 20	26.099.781
CONVENZIONE EELL	446.288
<b>TOTALE RISCONTI PASSIVI</b>	<b>76.821.815</b>
RISCONTI PASSIVI PER DELEG. AMMINISTRATIVE	12.021.833
<b>TOTALE RISCONTI PASSIVI PER DEL. AMM.</b>	<b>12.021.833</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>89.185.820</b>

Distinta della voce "Altri fondi rischi e oneri":

fondo accantonamento rischi e oneri	911.576
Fondo accantonamento contenzioso giudiziale	144.120
<b>TOTALE</b>	<b>1.055.696</b>

Distinta della voce "Altre riserve":

riserva libera	66.367
<b>TOTALE</b>	<b>66.367</b>

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI  
NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

**Art. 2427, n. 8 Cod. Civ.**

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE: NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E  
NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI D'ORDINE**

**Art. 2427, n. 9 Cod. Civ.**

La voce "Conti d'ordine" ammonta a euro 148.636.449 e risulta così composta:

IMPEGNI PER LAVORI 2008	4.587.983
IMPEGNI PER LAVORI 2009	6.805.602
IMPEGNI PER LAVORI 2010	18.458.697
IMPEGNI PER PIANO 2 X 20	4.677.528
IMPEGNI PER DELEGAZIONI AMMINISTRATIVE	114.106.639
TOTALE	148.636.449

**CONTO ECONOMICO**

**Art. 2427, nn. 10, 11, 12, 13 Cod. Civ.**

Relativamente all'esposizione ed al dettaglio delle voci che compongono il Conto Economico per un esame generale, rinviando alla lettura del Conto Economico.

Le voci del Conto Economico sono state raffrontate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Di seguito vengono commentate le classi delle voci maggiormente significative.

**RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi per cessioni di beni e prestazioni di servizi registrano un decremento di euro 963.487 passando da euro 14.669.043 (31/12/2009) a euro 13.705.556 (31/12/2010) dovuto a:



- Un adeguamento dei canoni di pubblicità ai sensi della DGR 2520 del 12/11/2009 .
- Una riduzione del fatturato per corrispettivi di servizio per il ripristino di funzionalità.

#### **ANALISI PER SETTORE DI ATTIVITA'**

**Art. 2427, n. 10 Cod. Civ.**

Settore	Ricavi
Trasporti eccezionali	611.758
Licenze e concessioni	1.082.390
Pubblicità	816.492
Corrispettivi **	11.194.916
<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE</b>	<b>13.705.556</b>

\*\* Per quanto riguarda i corrispettivi si specifica quanto segue:

Tali trasferimenti sono destinati a remunerare l'erogazione dei servizi di manutenzione ordinaria svolti dalla Friuli Venezia Giulia Strade spa in favore della Regione, nonché quota parte della manutenzione straordinaria, cioè quella destinata a ripristinare il livello di efficienza normale della rete viaria e non, quindi, ad accrescerne la funzionalità. Questo tipo di contribuzione viene ad innestarsi nell'ambito di un rapporto sinallagmatico, in cui la movimentazione finanziaria rappresenta la controprestazione a fronte di una specifica obbligazione di dare, facere, non facere o permettere, assunta dalla Società nei confronti della Regione Friuli Venezia Giulia, pertanto risulta presente il presupposto soggettivo espresso dall'art. 3 del D.p.r. n. 633/1972 che comporta, altresì, l'assoggettabilità ad iva dei contributi. Sono stati trasferiti alla Società corrispettivi per € 14.166.667, di cui € 3.143.664 destinati a remunerare interventi di ripristino pavimentazione e € 1.131.902 per impegni derivanti da obblighi di legge , € 9.891.101 destinati a remunerare servizi di manutenzione ordinaria eseguita nell'anno.

QUOTA CORRISPETTIVI EROGATI 2008 COMPETENZA 2010	AMMORTAMENTO ANNO 2010
SR351 PIANI VIABILI 08/0026CLAV. 10	39.080
SR351 PIANI VIABILI 08/0026CLAV. 11	38.980
SR351 PIANI VIABILI 08/0026BLAV. 12	13.365
SSPR PIANI VIABILI 23/08 08/04022 LAV. 2	388.718
PIANI VIABILI CM TUTTI LAV. 13	279.227
PIANI VIABILI CM TUTTI LAV. 18	38.118
<b>TOTALE CORRISPETTIVI DI SERVIZIO EROGATI NEL 2008 DI COMPETENZA DEL 2009</b>	<b>797.487</b>
<b>RISCONTI DA CORRISPETTIVI ANNO 2008</b>	<b>3.354.478</b>

A DETRARRE CORRISPETTIVI COMPETENZA 2009	-797.488
NB: RESIDUO RISCOENTO CORRISPETTIVI ANNO 2008 DA RINVIARE AD ESERCIZI FUTURI	2.556.990

QUOTA CORRISPETTIVI EROGATI 2009 COMPETENZA 2010	AMMORTAMENTO ANNO 2010
SSRR PIANI VIABILI 08/ 4022 LAV. 2	4.174
PIANI VIABILI CM TUTTI LAV. 13	89.715
PIANI VIABILI CM TUTTI LAV. 18	3.205
FVG 26/ 26A - MS09 A	64.713
STRUMENTAZIONE LAV. 26/ 26A – MS09 A	624
FVG 26/ 26A – MS09 B	90.845
FVG 26/ 26A – MS09 C	79.008
FVG 26/ 26A – MS09 D	56.089
FVG 27/ 25A – MS09	276.550
FVG 28/ 15A – MS09 A	94.584
FVG 28/ 15A – MS09 B	104.818
FVG 28/ 15A – MS09 C	41.599
<b>TOTALE CORRISPETTIVI DI SERVIZIO EROGATI NEL 2009 DI COMPETENZA DEL 2010</b>	<b>905.923</b>
RISCONTI DA CORRISPETTIVI ANNO 2009	4.899.244
A DETRARRE CORRISPETTIVI COMPETENZA 2010	-905.923
NB: RESIDUO RISCOENTO CORRISPETTIVI ANNO 2009 DA RINVIARE AD ESERCIZI FUTURI	3.993.321
QUOTA CORRISPETTIVI EROGATI 2010 COMPETENZA 2010	AMMORTAMENTO ANNO 2010
LAV. 32-10 A	78.772
LAV. 32-10 E	81.548
<b>TOTALE CORRISPETTIVI DI SERVIZIO EROGATI NEL 2010 DI COMPETENZA DEL 2010</b>	<b>160.320</b>
SERVIZI DI MANUTENZIONE ORDINARIA COMP. 2010 FINANZIATI DA CORRISPETTIVI	9.331.184
A DETRARRE CORRISPETTIVI COMPETENZA 2010	-160.320
NB: RISCONTI CORRISPETTIVI EROGATI NEL 2010 DA RINVIARE A FUTURI ESERCIZI	4.675.163

#### ANALISI PER AREA GEOGRAFICA

Art. 2427, n. 10 Cod. Civ.

Area Geografica	Ricavi
ITALIA	13.705.556

### **Incremento immobilizzazioni per lavori interni**

Nell'esercizio sono stati eseguiti lavori interni i cui costi sono stati portati in aumento della relativa voce dello Stato Patrimoniale per un importo totale pari a euro 14.564.971; in particolare:

costi in economia	9.429.528	ad incremento beni gratuitamente dev.
costi in economia	4.533.456	ad incremento immobilizzi in corso
costi in economia	518.706	Ad incremento imm.in corso per Delegazioni amministrative
costi in economia	83.280	Ad incremento piano 2 X 20
	<b>14.564.971</b>	<b>TOTALE INCREMENTI</b>

### **Altri ricavi e proventi**

Tipologia	Ricavi
Altri proventi	154.429
Storno di costi di precedenti esercizi (sopravvenienze attive)	384.013
Contributi c/esercizio	11.000.000
Contributi c/impianti	725.734
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>12.264.176</b>

Relativamente ai contributi si precisa quanto segue:

### **CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO**

Sono esclusi dal campo di applicazione dell'Iva, trattasi, infatti, di movimentazioni finanziarie che non s'inseriscono in un rapporto sinallagmatico, non configurando alcuna possibilità di riconduzione nell'alveo concettuale del corrispettivo contrattuale; mancano in radice gli elementi costitutivi della <<prestazione di servizi>> previsti dall'art. 3 del D.p.r. 633 cit.. Le somme non costituiscono remunerazione o compenso per alcuno specifico servizio, ma una mera attribuzione di risorse finalizzata a garantire il funzionamento della società e il generale perseguimento, da parte di quest'ultima, dei gravosi compiti istituzionali che le sono stati rimessi, tenendola corrispondentemente indenne da una quota dei connessi costi correnti (o di esercizio). E' importante, tuttavia, ricordare che i contributi in conto esercizio erogati dalle regioni sono comunque assoggettati alla ritenuta d'acconto del 4%. Ai sensi dell'art. 63 comma

4 L.R. 23/2007 quota parte dei contributi è finalizzata alla copertura dei costi del personale.

<b>COSTI DI STRUTTURA</b>	<b>VALORE AL 31.12.2010</b>	<b>QUOTA COMPETENZA 2010</b>
CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	11.000.000	11.000.000
	-	-
RETRIBUZIONI E COSTI DEL PERSONALE	9.713.077	9.713.077
	-	-
ALTRI COSTI DI STRUTTURA	1.286.923	1.286.923

#### **CONTRIBUTI IN C/ IMPIANTI**

Sono finalizzati a tenere indenne la "Friuli Venezia Giulia Strade Sp.a." dalle spese per l'acquisto o la realizzazione di immobilizzazioni materiali o immateriali ed acquisizione di impianti ed attrezzature (compresi gli interventi di manutenzione straordinaria su beni di proprietà della Regione). Seguono il medesimo trattamento IVA dei contributi in conto esercizio, reputandosi esclusi dal campo di applicazione del tributo per la totale assenza del presupposto oggettivo. Difetta anche in relazione a questi ultimi contributi il necessario assetto sinallagmatico; l'erogazione <<in conto impianti>> non fronteggia alcun servizio, giacché anche se i contributi vengono concessi a condizione che l'opera sia completata non configurano un obbligo di fare (C.M. 10.08.1988, N. 46 e R.M. 20.08.1998 N° 110/E). Il totale trasferito alla Società è stato di € 17.000.000 e sono stati destinati per € 16.960.768 a lavori di Manutenzione Straordinaria potenziamento infrastrutturale comprese economie, € 39.232 per coprire impegni derivanti da obblighi di legge. E' opportuno comunque evidenziare che alcuni interventi del piano 2010 vengono parzialmente coperti anche da contribuzione di altri Enti Locali a seguito di convenzioni stipulate tra la Società e gli Enti stessi. Tuttavia in considerazione del principio di prudenza, nonché della risoluzione ministeriale 9/606 del 04/05/1979, tali contributi avranno effettiva rilevazione in bilancio al momento dell'emissione del decreto di liquidazione da parte dell'Ente, non potendo ritenere a tal fine sufficiente il mero atto convenzionale, pertanto alla liquidazione effettiva dei contributi le economie che si rileveranno andranno a finanziare interventi della stessa natura.

<b>QUOTA CONTRIBUTI C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2008 DI COMPETENZA DEL 2010</b>	<b>A N N C R T</b>
---	--

	A M E N T O A L 3 1 . 1 2 . 2 0 1 0
SR 646 BARRIERE PARAMASSI LAV 3 08/02680	1 2 . 1 1 9
SS13 OPERE D'ARTE LAV. 14	7 . 4 7 3
SR512 BRAULINS LAV. 7	3 1 . 3 1 9
SR354 PONTE DI BEVAZZANA LAV. 16	5 . 0 5 8
SR305 VERNICIATURA PONTE SU ISONZO LAV. 17	4 . 8 5 5
SR251 CIMOLIANA LAV. 1	3 5 . 4

	3
	5
SR 465 DELLA FORCELLA LAVARDET	1
LAV. 4	8
	.
	8
	3
	4
SR 646 GALLERIA MUSI LAV. 5	7
	0
	.
	3
	8
	5
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2
(manutenzioni su pertinenze)	.
	4
	3
	8
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1
(impianti ed attrezzature)	1
	7
	.
	2
	0
	4
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ IMPIANTI</b>	<b>3</b>
<b>EROGATI NEL 2008 DI COMPETENZA</b>	<b>0</b>
<b>2010</b>	<b>5</b>
	.
	1
	2
	1
<b>RISCONTI DA CONTRIBUTI C/ IMPIANTI</b>	<b>9</b>
<b>ANNO 2008 AL 31/ 12/ 09</b>	<b>.</b>
	3
	1
	0
	.
	3
	3
	7
<b>A DETRAFFE CONTRIBUTI C/ IMPIANTI</b>	<b>-</b>
<b>COMPETENZA 2010</b>	<b>3</b>
	<b>0</b>
	<b>5</b>
	.
	1
	2

	1
NB: RESIDUO RISCOINTI CONTRIBUTI C/ IMPIANTI ANNO 2008 DA RINVIARE A FUTURI ESERCIZI	9 . 0 0 5 . 2 1 6
<b>QUOTA DI CONTRIBUTI C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2009 DI COMPETENZA DEL 2010</b>	<b>AMMORTAMENTO AL 31.12.2010</b>
SR354 PONTE DI BEVAZZANA LAV.16	1.487
SR305 VERNICIATURA PONTE SU ISONZO LAV. 17	98
FVG 23/ 32A # M.S. 09 (A)	4.122
FVG 23/ 32A # M.S. 09 (D)	8.541
FVG 23/ 32A # M.S. 09 (E)	7.646
FVG SJ/ 01 B # M.S. 09	4.895
FVG SJ/ 02 B # M.S. 09	7.999
FVG 01/ 1A - SG. 09 (A)	14.322
FVG 01/ 1A - SG. 09 (B)	6.149
FVG 02/ 10A – MS09	13.736
FVG 06/ 4 A – MS09 (A)	6.452
FVG 06/ 4 A – MS09 (B)	18.000
FVG 06/ 4 A – MS09 (C)	4.532
FVG 12/ 9 B – MS09	7.004
FVG 22/ 8 B – MS09	25.170
FVG 23/ 32 A# – MS09 (B)	4.316
FVG 23/ 32 A# – MS09 (C)	9.334
FVG 23/ 32 A# – MS09 (F)	2.681
FVG 07/ 32 A# – P.N.09	11.206
FVG 33/ 9 A – MS10	57.932
FVG 34/ MSA# – MS09	5.061
FVG 29/ 27 A – MS09 (A)	13.334
R19 09 – SSI4	24.514
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (COSTI DI RICERCA E SVILUPPO)	8.138
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (VEICOLI)	99.024
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2009 DI COMPETENZA 2010</b>	<b>365.692</b>
<b>RISCOINTI DA CONTRIBUTI C/ IMPIANTI ANNO 2009 AL 31/ 12/ 09</b>	<b>13.452.780</b>
A DETRAFFE CONTRIBUTI C/ IMPIANTI COMPETENZA	

2010	-365.692
<b>NB: RESIDUO RISCONTI CONTRIBUTI C/ IMPIANTI ANNO 2009 DA RINVIARE A FUTURI ESERCIZI</b>	<b>13.087.088</b>

<b>QUOTA DI CONTRIBUTI C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2010</b>	<b>AMMORTAMENTO AL 31.12.2010</b>
SR251 CIMOLIANA LAV. 1	2.662
SR646 GALLERIA MUSI LAV. 5	1.164
01 A - 10	4.221
01 B - 10	14.890
27 - 10	13.293
29 - 10	13.423
SU 01 - 10	7.797
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (COSTI DI RICERCA E SVILUPPO)	7.258
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2010 DI COMPETENZA 2010	64.708
ECONOMIE	16.553
<b>IMPEGNI DERIVANTI DA OBBLIGHI DI LEGGE 2010</b>	<b>-39.232</b>
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2010 COMPETENZA 2010</b>	<b>42.029</b>
<b>NB: RISCONTI CONTRIBUTI C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2010 DA RINVIARE A FUTURI ESERCIZI</b>	<b>16.918.739</b>

<b>QUOTA DI CONTRIBUTI C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2010 PIANO 2 X 20</b>	<b>AMMORTAMENTO AL 31.12.2010</b>
CAUSERO & ASSOCIATI R&S PIANO 2X20	3.298
ENG TEAM R&S PIANO 2X20	9.594
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2010 DI COMPETENZA 2010 PIANO 2X20	12.892
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ IMPIANTI EROGATI NEL 2010 COMPETENZA 2010 PIANO 2 X 20</b>	<b>12.892</b>

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **Costi materie prime, sussidiarie, consumo**

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci registrano un incremento di euro 53.646 passando da euro 316.911 (31/12/2009) a euro 370.557 (31/12/2010) dovuto a un aumento dei prezzi al consumo e ad aumentate esigenze produttive.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi registrano un incremento di euro 4.828.410 passando da euro 20.854.469 (31/12/2009) a euro 25.682.879 (31/12/2010) dovuto ad implementazioni varie ed aumentate esigenze produttive.



### **Costi per il personale**

Il totale dei costi per il personale registra un incremento di euro 316.158 passando da euro 9.396.919 (31/12/2009) a euro 9.713.077 (31/12/2010) dovuto all'aumento del numero medio del personale dipendente anche per ottemperare alle assunzioni obbligatorie.

### **Ammortamenti immateriali e materiali**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali registrano un incremento di euro 90.740 passando da euro 58.691 (31/12/2009) a euro 149.431 (31/12/2010) dovuto all'investimento di ricerche e sviluppo e implementazioni di software.

Gli ammortamenti materiali registrano un incremento di euro 638.971 passando da euro 2.079.106 (31/12/2009) a euro 2.718.077 (31/12/2010) dovuto alla costituzione di ulteriori beni gratuitamente devolvibili.

### **Svalutazioni crediti**

Le svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante registrano un incremento di euro 492.539 passando da euro 100.000 (31/12/2009) a euro 592.539 (31/12/2010).

L'importo di euro 592.539 è portato in diretta diminuzione dei crediti stessi e non è totalmente fiscalmente deducibile.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione registrano un decremento di euro 80.858 passando da euro 308.946 (31/12/2009) a euro 228.088 (31/12/2010).

### **Proventi finanziari**

I proventi finanziari registrano un incremento di euro 219.415 rispetto all'anno precedente e riguardano:

Proventi da crediti iscritti nelle immob.	0
Proventi da titoli diversi da partecip.	0
Interessi attivi da crediti chirografari	15.000
Interessi attivi di c/c	539.530
<b>TOTALE</b>	<b>554.530</b>

### **PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI**

**Art. 2427, n. 11 Cod. Civ.**

In bilancio non si registrano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

**INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI**

**Art. 2427, n. 12 Cod. Civ.**

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari (art. 2425 n. 17 Cod. Civ.), risultano così composti:

Interessi e oneri v/terzi pagamento Inail rateale	2.338
<b>TOTALE</b>	<b>2.338</b>

Presentano, rispetto al precedente esercizio, un decremento di euro 797.

Si evidenzia che gli interessi del mutuo relativo al piano 2x20 pari a euro 907.886 vengono totalmente stornati dai contributi in conto interessi erogati per pari importo dalla Regione; pertanto l'effetto contabile è nullo.

**PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

**Art. 2427, n. 13 Cod. Civ.**

I proventi straordinari risultano così composti:

Plusvalenze da alienazioni	0
Altri proventi straordinari	57.215
<b>TOTALE</b>	<b>57.215</b>

Essi presentano un incremento di euro 57.215 rispetto all'anno precedente.

Gli oneri straordinari risultano così composti:

Minusvalenze da alienazione	0
Imposte esercizi precedenti	0
Altri oneri straordinari	443.899
<b>TOTALE</b>	<b>443.899</b>

Essi presentano un incremento di euro 148.038 rispetto all'anno precedente.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE ED ANTICIPATE**

**Art. 2427, n. 14 Cod. Civ.**

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto a valutare l'effetto della fiscalità differita

in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

L'art. 83, del D.P.R. 917/86, prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto di verificare le sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi non sono state iscritte in bilancio in quanto non rilevate né le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) né quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite).

Di conseguenza:

- nel conto economico alla voce "22 – Imposte sul reddito dell'esercizio correnti per i seguenti ammontari:

Imposte correnti	328.111
Imposte differite IRES	0
Imposte differite IRAP	0
Imposte anticipate IRES	0
Imposte anticipate IRAP	0

**Deduzioni extracontabili**

Non si rilevano deduzioni extracontabili.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale		
	IRES	IRAP
<b>Risultato prima delle imposte</b>	400.483	400.483
Aliquota ordinaria applicabile	27,50%	3,90%
Onere fiscale teorico	110.133	15.619
<b>Diff. Che non si riverseranno in esercizi successivi.</b>		
Variazioni in aumento	984.081	
Variazione in diminuzione	375.123	
<b>Totale variazioni fiscali</b>	608.958	894.758
<b>Imponibile fiscale</b>	1.009.441	1.295.241
Imposte sul reddito di esercizio	277.597	50.514
Valori a rigo 22 Conto Economico	<b>328.111</b>	
<b>Aliquota effettiva</b>	<b>81,93%</b>	

**NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA**

Art. 2427, n. 15 Cod. Civ.

Il numero medio dei dipendenti in forza nell'esercizio in corso è il seguente.

Qualifica	Numero medio
Impiegati	141,5
Quadri	27
TOTALE	168,5

**AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI  
SINDACI E AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI VERIFICA, CONSULENZA**

Art. 2427, n. 16 e 16-bis Cod. Civ.

Gli emolumenti complessivi corrisposti e spettanti, di competenza del corrente esercizio, ammontano a euro 162.292 e risultano così ripartiti:

Amministratori	114.883
Sndaci per emolumenti	42.519
Sndaci per spese di trasferta e aggiuntive	4.890

#### **NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA'**

**Art. 2427, n. 17 Cod. Civ.**

Il capitale sociale di euro 10.300.000,00 è diviso in n. 10.300 azioni ordinarie, ciascuna delle quali ammonta a nominali euro 1.000.

Nessuna variazione al capitale è intervenuta nell'esercizio.

#### **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI**

**EMESSI DALLA SOCIETA'**

**Art. 2427, n. 18 Cod. Civ.**

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

#### **ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'**

**Art. 2427, n. 19 Cod. Civ.**

La società non ha emesso alcuni degli strumenti finanziari di cui all'art. 2346, comma 6 Cod. Civ. e all'art. 2349, comma 2 Cod. Civ.

#### **FINANZIAMENTI DEI SOCI**

**Art. 2427, n. 19-bis Cod. Civ.**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

#### **PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

**Art. 2427, n. 20 Cod. Civ.**

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. Art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

## **FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

**Art. 2427, n. 21 Cod. Civ.**

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

## **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

**Art. 2427, n. 22 Cod. Civ.**

La società non ha fatto ricorso al leasing finanziario.

## **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

**Art. 2427, n. 22-bis Cod. Civ.**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

## **NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO**

### **STATO PATRIMONIALE**

**Art. 2427, n. 22-ter Cod. Civ.**

Per quanto riguarda le informazioni relative ai cosiddetti "accordi fuori bilancio", si precisa che si intendono tali quegli accordi, o altri atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società, nonché del gruppo di eventuale appartenenza.

In questo ambito, non si rilevano atti o accordi che possono esporre la società a rischi o generare benefici significativi.

## **PROSPETTO RIVALUTAZIONI**

Non ci sono state rivalutazioni dei beni.

**INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI  
FINANZIARI DERIVATI**

**Art. 2427-bis comma 1, n. 1 Codice Civile**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE  
A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE"**

**Art. 2427-bis comma 1, n. 2 Codice Civile**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Luogo e data

TRIESTE, 30/03/2011

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il presidente

SANTUZ GIORGIO

Il sottoscritto amministratore dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società; dichiara altresì che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

SANTUZ GIORGIO

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di TRIESTE - TS: aut.  
n. 10943/598-II del 09.06.1988