

C) I - Rimanenze

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA NETTA AL 31/12/2007
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.224	-68	13.156

Il valore delle rimanenze al 31/12/2007 risultante dalla valorizzazione effettuata con il metodo FIFO corrisponde ad €/migliaia 14.638. Si è provveduto ad operare una svalutazione pari a €/migliaia 1.482 per effetto:

- ▶ dell'individuazione, in sede di Inventario Fisico, di materiali obsoleti e in attesa di dismissione appartenenti al gruppo merceologico "Segnaletica" (pari a €/migliaia 999);
- ▶ della cessione di alcuni magazzini e delle relative giacenze alla società Friuli Venezia Giulia Strade S.p.A. ai sensi del D.lgs 111/2004 come da Sub Allegati A e B con efficacia dal 1° gennaio 2008 (pari a €/migliaia 483 di cui €/migliaia 361 per segnaletica stradale).

Di seguito viene indicata la consistenza delle rimanenze suddivisa per categoria merceologica e con separata evidenza delle svalutazioni apportate.

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007	SVALUTAZIONE AL 31/12/2007	CONSISTENZA AL NETTO DELLA SVALUTAZIONE AL 31/12/2007
Cloruro di sodio	2.727	- 430	2.297	48	2.249
Conglomerato bituminoso	287	- 255	32	1	31
Olii minerali	182	101	283	20	263
Materiali di ricambio	1.455	59	1.514	1	1.513
Materiale tecnico	1.413	865	2.278	31	2.247
Guard rail	466	359	825	21	804
Segnaletica	6.039	235	6.274	1.360	4.914
Vernici	32	18	50	-	50
Vestituario	623	462	1.085	-	1.085
Totale	13.224	1.414	14.638	1.482	13.156

Di seguito si evidenziano i valori delle rimanenze, suddivisi per Compartimento e Uffici Speciali:

importi in €/000

RIMANENZE DI MAGAZZINO				
COMPARTIMENTI	31/12/2006	31/12/2007	SVALUTAZIONE AL 31/12/2007	CONSISTENZA AL NETTO DELLA SVALUTAZIONE AL 31/12/2007
CENTRO SPER.CESANO	2	2	0	2
ANCONA	77	71	5	66
AOSTA	42	24	2	22
L'AQUILA	769	696	3	693
BARI	909	1.312	189	1.123
BOLOGNA	342	340	28	312
CAGLIARI	713	1.336	39	1.297
CAMPOBASSO	551	429	40	389
CATANZARO	389	318	15	303
FIRENZE	1.673	1.061	104	957
GENOVA	251	196	18	178
MILANO	120	154	1	153
NAPOLI	407	279	3	276
PALERMO	1.809	1.918	178	1.740
PERUGIA	284	381	18	363
POTENZA	603	552	57	495
ROMA	751	559	41	518
TRENTO	2	2	0	2
TORINO	449	487	52	435
TRIESTE	1.089	1.395	530	865
VENEZIA	1.009	934	75	859
DIREZIONE GENERALE	55	162	0	162
CATANIA	141	217	22	195
US BOLOGNA	0	5	0	5
US COSENZA	491	1.324	49	1.275
US GENOVA	0	2	0	2
US PALERMO	296	482	13	469
TOTALE	13.224	14.638	1.482	13.156

Tenuto conto delle svalutazioni apportate, le rimanenze hanno un valore netto di €/migliaia 13.156 e rispetto al 31/12/2006 evidenziano un decremento per complessive €/migliaia 68.

C) II - Crediti

Si indica di seguito la composizione e la movimentazione dell'esercizio:

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Verso clienti			
- Verso clienti	181.599	29.659	211.258
- Fatture da emettere	43.471	57.212	100.683
- Fondo svalutazione crediti	-93.981	11.349	-82.632
Totale	131.089	98.220	229.309
- Verso lo Stato per corrispettivo di servizio	282.000	-	282.000
- Fatture da emettere vs Stato per corrispettivo di servizio	-	-	-
Totale	282.000	-	282.000
Verso imprese controllate			
- Quadrilatero fatture emesse	9.504	-2.473	7.031
- Quadrilatero fatture da emettere	846	7.682	8.528
- Stretto di Messina per fatture emesse	-	1.108	1.108
- Fondo svalutazione crediti	-	-1.108	-1.108
Totale	10.350	5.209	15.559
Verso imprese collegate			
- Consorzio IRAQ fatture emesse	98	384	482
- Sitaf fatture emesse	4	7	11
- Sitaf fatture da emettere	378	-360	18
Totale	480	31	511
Verso imprese collegate per piani di rimborso ex FCG			
- Sitaf	-	1.012.324	1.012.324
Totale	-	1.012.324	1.012.324
Tributari			
- crediti tributari	1.176.922	283.613	1.460.535
Totale	1.176.922	283.613	1.460.535
Imposte anticipate			
-Irap imposte anticipate	-	-	1.291
Totale	-	-	1.291
Verso altri			
a) verso MEF ex art.7 co.1, L.178/02	5.637.846	-2.399.999	3.237.847
b) verso lo Stato ed altri Enti	5.468.957	478.004	5.946.961
c) altri crediti	184.264	41.925	226.189
d) Fondo svalutazione altri crediti	-150.868	-9.356	-160.224
Totale altri crediti	33.396	32.569	65.965
e) altri crediti ex FCG	-	846.889	846.889
f) Fondo svalutazione crediti ex FCG	-	-59.440	-59.440
Totale altri crediti ex FCG	-	787.449	787.449
Totale	11.140.199	-1.101.977	10.038.222
TOTALE	12.741.040	297.420	13.039.751

CREDITI VERSO CLIENTI

I "crediti verso clienti", inclusi i crediti verso lo Stato per servizi istituzionali, ammontano complessivamente a €/migliaia 511.309 al netto del fondo svalutazione crediti pari a €/migliaia 82.632.

Anas vanta crediti verso clienti per fatture emesse, a fronte di servizi resi e prestazioni varie (rilascio licenze, concessioni e pubblicità, ecc.), per complessivi €/migliaia 211.258. Detto importo è evidenziato al netto degli incassi pervenuti fino al 31/12/2004 e tuttora in corso di attribuzione ai relativi clienti per €/migliaia 49.518.

L'importo delle fatture da emettere è pari a €/migliaia 100.683. Tra le voci più significative, relative a ricavi di competenza dell'esercizio, che compongono detto importo figurano:

- ▶ Sovrapprezzi tariffari ex art. 1, comma 1021 legge 27 dicembre 2006, n. 296 – saldo 4° trimestre 2007 per €/migliaia 2.691;
- ▶ Autostrada Salerno Reggio Calabria - Royalties 2007 - per €/migliaia 7.141;
- ▶ Società Concessionarie Autostradali varie per canoni da subconcessioni anno 2007 €/migliaia 6.482;
- ▶ GRA Roma - Royalties per €/migliaia 6.868;
- ▶ Concessionarie Autostradali – importo relativo all'intero canone annuo contabilizzato al 31.12.2007 a valere sui proventi netti dei pedaggi di pertinenza dei concessionari, di cui all'art. 1, comma 1020 della legge 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) – per €/migliaia 45.029; l'intero importo è stato incassato nel corso del mese di marzo 2008;
- ▶ Ricavi da pedaggio derivanti dalla gestione per conto Anas dell' Asti-Cuneo – esercizio 2007 per €/migliaia 1.662.

Di seguito è rappresentato l'utilizzo e l'accantonamento del fondo svalutazione crediti:

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	UTILIZZO	ACCANTONAMENTO	CONSISTENZA AL 31/12/2007
<i>Fondo Svalutazione Crediti</i> - Fondo svalutazione crediti	-93.981	26.810	-15.461	-82.632
TOTALE	-93.981	26.810	-15.461	-82.632

Gli utilizzi del periodo sono essenzialmente relativi al riassorbimento del Fondo in precedenza stanziato e relativo ai crediti per la gestione delle aree di servizio del GRA, iscritto nella voce "Altri ricavi e proventi". L'ulteriore accantonamento è stato effettuato per tenere conto dei rischi di inesigibilità.

I Crediti verso lo Stato per corrispettivo di servizio, pari a €/migliaia 282.000 si riferiscono al residuo del corrispettivo di servizio per l'esercizio 2006 (€/migliaia 14.100), incassato all'inizio del 2008, ed al residuo del corrispettivo di servizio riferito alle attività eseguite dall'Anas nel corso del 2007 (€/migliaia 267.900), relative alla vigilanza ed alla manutenzione della rete stradale nazionale, così come previsto dagli atti convenzionali con i Ministeri vigilanti non ancora corrisposto dal MEF.

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE*importi in €/000*

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Quadrilatero - fatture emesse	9.504	-2.473	7.031
Quadrilatero - fatture da emettere	846	7.682	8.528
Stretto di Messina	-	1.108	1.108
Fondo svalutazione crediti	-	-1.108	-1.108
TOTALE	10.350	5.209	15.559

I "crediti verso imprese controllate" sono pari a €/migliaia 15.559. La voce di natura commerciale, si riferisce alle attività di progettazione e assistenza previste nella convenzione con la società Quadrilatero-Marche e Umbria SpA. (€/migliaia 7.031), al credito derivante dalle penali attive applicate dalla società Quadrilatero Marche e Umbria SpA al Contraente Generale e ribaltate ad Anas nell'ambito del progetto "Asse Viario Marche Umbria e Quadrilatero di penetrazione" (€/migliaia 8.528) e al credito verso la società Stretto di Messina S.p.A, pari a €/migliaia 1.108, trasferito ad Anas con la relativa svalutazione (trattandosi di vecchie partite in contestazione) nell'ambito della scissione parziale dalla Fintecna S.p.A. del ramo d'azienda "Infrastrutture".

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Consorzio Iraq - Fatture emesse	98	384	482
Sitaf - Fatture da emettere	378	-360	18
Sitaf - Fatture emesse	4	7	11
TOTALE	480	31	511

I "crediti verso imprese collegate", pari a €/migliaia 511, si riferiscono principalmente al riaddebito al Consorzio Italiano Infrastrutture e Trasporti per l'Iraq dei costi sostenuti dall'Anas per le attività previste dall'apposita Convenzione (€/migliaia 482) .

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE PER PIANI DI RIMBORSO EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	CONSISTENZA AL 01/01/2007	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Sitaf	0	986.677	25.647	1.012.324
TOTALE	0	986.677	25.647	1.012.324

I "crediti verso imprese collegate per Piani di Rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia" in essere al 31.12.2007 ammontano a complessivi €/migliaia 1.012.324 e si riferiscono interamente alle rate di mutuo corrisposte a favore della società SITAF, il cui rimborso decorrerà a partire dall'esercizio 2009 come da piani di rimborso vigenti.

CREDITI TRIBUTARI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Erario c/IVA	369.334	230.957	600.291
Crediti IVA a rimborso	771.000	55.687	826.687
Crediti IRES a rimborso	0	4.200	4.200
Crediti IRES da compensare	4.221	-1.272	2.949
Crediti IRAP	7.945	-5.876	2.069
Crediti IRAP a rimborso	23.858	0	23.858
Altri crediti	564	-83	481
TOTALE	1.176.922	283.613	1.460.535

Si forniscono di seguito informazioni sulle principali voci dei crediti tributari.

Il credito IVA, pari a €/migliaia 600.291, è composto per €/migliaia 313.933 dall'eccedenza a credito risultante dalla dichiarazione del 2006 e per la parte rimanente dall'eccedenza a credito risultante dalle liquidazioni IVA dell'esercizio 2007 pari a €/migliaia 286.358.

Il credito IVA a rimborso di €/migliaia 826.687 è così composto da:

- ▶ €/migliaia 771.000 relativo all'istanza di rimborso presentata nel corso dell'esercizio 2006;
- ▶ €/migliaia 55.402 relativo all'istanza di rimborso presentata nel corso dell'esercizio 2007;
- ▶ €/migliaia 285 relativo all'istanza di rimborso presentata nel corso dell'esercizio 2007 con riferimento all'iva indetraibile sugli autoveicoli per gli esercizi 2003-2004-2005-2006.

Il credito IRES a rimborso di €/migliaia 4.200 deriva dall'istanza di rimborso presentata nel corso dell'esercizio 2007 in relazione alle ritenute d'acconto subite negli anni precedenti.

Il credito IRES da compensare si riferisce per €/migliaia 2.908 al credito per ritenute d'acconto subite per l'esercizio 2007 sugli interessi attivi bancari e per €/migliaia 41 al credito per ritenute d'acconto subite esercizi precedenti; il decremento di €/migliaia 1.272 è l'effetto netto dell'istanza di rimborso 2007.

Il credito IRAP, pari ad €/migliaia 7.945 al 31/12/2006, è stato riclassificato a riduzione dei debiti tributari per IRAP di competenza per €/migliaia 5.876, esponendo in tal modo il credito netto residuo degli acconti versati negli anni precedenti pari ad €/migliaia 2.069.

Il credito IRAP richiesto a rimborso, pari ad €/migliaia 23.858, risulta invariato rispetto all'esercizio 2006; tale importo è composto, per €/migliaia 20.784, da versamenti mensili in acconto di competenza del 2003 e, per €/migliaia 3.074, da versamenti mensili effettuati in acconto per i mesi di gennaio e febbraio 2004, eseguiti con le modalità stabilite dall'art. 30, comma 5, del D.lgs. n. 446/1997 e dell'art. 1 del D.M. 24.3.1998.

CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2006	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2007
Imposte anticipate	0	1.291	1.291
TOTALE	-	1.291	1.291

I crediti per imposte anticipate (€/migliaia 1.291) sono relativi all'Irap e sono iscritti in ragione delle differenze temporanee deducibili negli esercizi successivi sorte per effetto della deduzione differita delle spese di manutenzione ordinaria ex art. 117 TUIR. L'importo dei crediti per imposte anticipate è relativo alla sola quota di cui si prevede il riversamento nell'esercizio 2008, in quanto solo per tale esercizio vi è la ragionevole certezza di conseguire imponibili fiscali futuri sufficienti al recupero del credito.