

63586/100

Stretto di Messina ed i suoi collegamenti".

L'attuale tempistica per la realizzazione dell'opera prevede l'affidamento dei lavori di costruzione a Contraenti Generali entro la fine del corrente anno, lo svolgimento dell'iter approvativo del progetto definitivo nel corso del 2004 l'apertura dei cantieri nella primavera del 2005. Il completamento dei lavori e la conseguente apertura al traffico è prevista nel corso del 2011.

Con la pubblicazione, in data 23 maggio 2003 del D.L. 114 in G.U., che aggiorna la legge n. 1158/1971 per la disciplina del collegamento stabile, viario e ferroviario, fra la Sicilia ed il Continente, vengono sancite specifiche disposizioni per la realizzazione dell'opera ed in particolare:

- o conferma della Società Stretto di Messina quale concessionaria per lo studio, la progettazione, la costruzione e la gestione dell'opera;
- o subentro del Ministero delle Infrastrutture ad ANAS ed RFI nella funzione di soggetto concedente;
- o realizzazione dell'opera tramite uno o più contraenti generali mediante concessione di costruzione e gestione;
- o stipula entro 60 giorni dall'approvazione del Progetto preliminare della Convenzione con il Ministero delle Infrastrutture;
- o attribuzione al Ministero delle Infrastrutture dei compiti di vigilanza della società concessionaria.

In attuazione della delibera assembleare del 15 Novembre 2001, che prevedeva un incremento del Capitale Sociale corrispondente a euro 16.010.164, l'Anas in data 27 febbraio, ha disposto il pagamento della 2° tranche di 412.489 euro.

Relativamente all'aumento di capitale da euro 76.635.959 a euro 383.179.794, da eseguirsi entro il 31 dicembre 2003 come deliberato dall'assemblea della società, l'ANAS ha versato in due rate, rispettivamente 7.108 e 6.060 migliaia di euro, entrambi a titolo di versamento di 3/10 di capitale sociale, il primo versamento su diritti propri, mentre il secondo su azioni non optate da altri soci, facendo così salire la propria % di partecipazione al 13%.

Il 28 aprile 2003 l'Assemblea straordinaria degli Azionisti ha approvato l'aumento del capitale pari a 2.200 milioni di euro.

Il bilancio al 31 dicembre 2003 della partecipata chiude con una perdita di 1.185 migliaia di euro.

		68586/101
<i>Società Italiana Autostradale del Frejus S.p.A.</i>	L'Anas S.p.A. detiene il 31,74% del capitale della società, ammontante complessivamente a 97.210 migliaia di euro. Le attività svolte nell'esercizio sono state le seguenti: - o è stata perfezionata nell'agosto di questo anno la stipula del nuovo atto convenzionale con l'Anas con cui vengono regolati i nuovi interventi autostradali e le condizioni economico - finanziarie con un contemporaneo allungamento della durata della concessione sino al 2050; - o sono iniziate le progettazioni per le opere legate ai giochi olimpici di Torino 2006; - o l'atto convenzionale è divenuto efficace grazie all'approvazione dei due Ministeri competenti ed alla registrazione da parte della Corte dei Conti. Con l'approvazione dell'Atto convenzionale sono stati approvati gli interventi autostradali per la realizzazione dello Svincolo di Bardonecchia e la quarta corsia sulla A32, mentre un'altra opera di rilievo in concessione alla società, tuttora in fase di progettazione, è rappresentata dalla galleria di sicurezza lungo il tunnel T4 la quale consentirà, una volta ultimata, di incrementare notevolmente gli standard di sicurezza del tunnel. Il bilancio al 31 dicembre 2003 chiude con un utile di 32.173 migliaia di euro dovuto a partite straordinarie per complessivi 32.014 migliaia di euro.	
<i>Società Italiana per azioni per il Traforo del Monte Bianco</i>	L'Anas detiene il 32,12% del capitale sociale della partecipata, ammontante complessivamente a 84.560 migliaia di euro. Dopo la riapertura al traffico del Traforo nel marzo del 2002 il livello del traffico sta costantemente aumentando, anche se non è ancora paragonabile ai livelli ante chiusura, il 2003 rappresenta sicuramente il punto di svolta verso la piena ripresa delle attività. Il volume dei transiti paragonato all'anno 1998 è più basso del 27,4%; bisogna comunque segnalare che il volume dei transiti commerciali è stato penalizzato dal senso unico alternato applicato alla circolazione nei primi mesi dell'esercizio. Il bilancio al 31 dicembre chiude con una perdita di 1.271 migliaia di euro.	

68586/102

9. ALTRE INFORMAZIONI

La società ha in essere numerose controversie, principalmente in materia di appalti e lavori, concessioni, responsabilità civile, giuslavoristica ed amministrativa, la cui ricognizione e valutazione è in corso di completamento anche con l'ausilio di società specializzate. Peraltro è da precisare che, ai sensi della legge 178/02 art. 7 comma 11, la Società può continuare ad avvalersi del patrocinio dell'Avvocatura Generale dello Stato, che di fatto risulta, per numero di controversie seguite, il principale procuratore legale di cui si avvale la Società. Per detto contenzioso non risultano disponibili elementi atti a consentire una compiuta valutazione dei rischi e degli oneri probabili o possibili da includere nel bilancio.

La Società ha attivato contatti con l'Avvocatura Generale dello Stato al fine di ottenere le necessarie informazioni che potranno consentire una qualificazione del contenzioso, sia nell'an che nel quantum, per determinarne il conseguente trattamento contabile. Su tali presupposti ed in considerazione dell'esito pendente della menzionata attività ricognitiva e valutativa necessaria per la qualificazione del contenzioso, il presente bilancio non include gli accantonamenti per rischi ed oneri e l'informativa rispettivamente dei rischi probabili e possibili, risultando, allo stato, incerto l'esito delle attività ricognitive in parola. -

62586/103

10. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO IL 31.12.2003

I primi mesi del 2004 sono stati caratterizzati dall'avvio di opere di grande rilevanza, sia sotto l'aspetto trasportistico che economico. Tra queste si distinguono i lotti 9-10-11 (**Galleria di base**) dell'**ampliamento della A1 (Firenze - Bologna)** e dei lavori di **ammodernamento della A4 (Torino - Milano)**, della **IV della A32 (Torino - Bardonecchia)**. Anche nel 2004 sono proseguite le attività istruttorie dei progetti e le fasi realizzative degli interventi già avviati.

Rispetto all'esercizio precedente, i primi mesi del 2004 evidenziano una ulteriore accelerazione nella fase realizzativa, che si riscontra nel valore dei progetti approvati (346 Milioni di euro) e nello stato d'avanzamento dei lavori.

Proseguono le attività connesse alla realizzazione di opere autostradali di interesse strategico per il Paese inserite nella Delibera Cipe n. 121/2001. Detti interventi, si trovano in differenti stadi d'attuazione. Al riguardo si segnalano:

- la procedura di gara in corso per l'individuazione di partner nel completamento dell'autostrada Asti - Cuneo;
- i lavori di adeguamento dell'autostrada Catania - Siracusa;
- le procedure in corso per l'affidamento delle tratte autostradali Catania - Siracusa, Orte - Venezia, Tangenziale esterna di Mestre;
- lo studio di fattibilità per la realizzazione del collegamento autostradale Parma - Mantova.

I nuovi programmi d'investimento, riferibili alle autostrade in concessione ed in gestione diretta, saranno inseriti negli atti di programmazione territoriale in via di predisposizione.

In data 13 maggio 2004 come è stato già citato precedentemente, in questa relazione approvato dal Consiglio di Amministrazione il **Piano Pluriennale delle Opere 2003-2012** e lo schema di **il contratto di programma triennale 2003-2005**, che costituisce il documento di programmazione di tutte le attività tecniche della società. Lo schema di contratto è, attualmente, all'esame dei Ministeri competenti, concluso il quale verrà sottoposto alla registrazione da parte della Corte dei Conti.

685863/104

11. PROPOSTA ALL'AZIONISTA

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Azionista di approvare il bilancio al 31 dicembre 2003 che, come detto, chiude in pareggio mediante l'utilizzo del Fondo speciale ex art. 7 L. 178/02 per l'importo di euro **531.859.902**.

F.TO VINCENTO POZZI

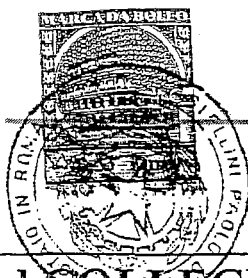
F.TO VINCENTO POZZI

/ PAOLO CASTELLINI - NOTAIO

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA



All. "B"

Reg. 14416

68586/207

RELAZIONE del COLLEGIO SINDACALE
all'ASSEMBLEA AZIONISTI dell'ANAS SpA
sul Bilancio chiuso al 31.12.2003

Signori Azionisti,

ai sensi dell'art.23 del vigente Statuto e dell'art.2429 del Codice Civile, quest'ultimo derogato, in quanto a termini, con disponibilità dichiarata dal Collegio nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 13.05.04, il Collegio Sindacale ha ricevuto dal Consiglio di Amministrazione il progetto di Bilancio ed i documenti accompagnatori dell'esercizio 19 dic 2002 - 31 dic 2003, periodo di esercizio così come modificato dall'assemblea straordinaria del 20.06.2003.

L'elaborato contabile esaminato, che rappresenta il primo bilancio dell'Anas società per azioni, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione che illustra la situazione patrimoniale e finanziaria della società, l'andamento della gestione e le politiche aziendali che hanno caratterizzato l'esercizio chiuso ed i primi mesi dell'anno 2004.

Si dà atto che fra gli allegati al Bilancio sono stati forniti il Rendiconto Finanziario al 31 dicembre 2003 ed il Bilancio della società "Quadrilatero Marche-Umbria s.p.a.", società della quale l'Anas detiene il controllo.

La struttura del bilancio di esercizio è risultata conforme alla vigente normativa civilistica, con alcune poste di bilancio opportunamente adattate alla particolare gestione quali, ad esempio, il punto B "Fondi in Gestione" dello Stato Patrimoniale. Gli schemi di Stato Patrimoniale, di Conto Economico e la Nota Integrativa, a parte la detta variante, risultano redatti tenendo conto di quanto prescrive il Codice Civile agli articoli 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis e 2427.

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi contabili raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Prima di passare all'esame delle principali voci del bilancio si dà conferma che nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità e dell'amministrazione ed alla vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 del codice civile, nonché partecipando regolarmente a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione.

In particolare l'attività del Collegio Sindacale ha visto la presenza costante di almeno uno dei membri negli uffici della sede di Roma, ed ha visto lo svolgersi di continui accessi presso le sedi dei Compartimenti in tutti i capoluoghi di Regione, per le attività istituzionali di controllo ed analisi, come da verbalizzazioni sempre puntualmente riassuntive degli esiti.

168586/209

Tutto ciò ha dato luogo alla stesura di numerosi verbali, regolarmente inviati alla Presidenza della Società, ai Ministeri Vigilanti, nonché alla Corte dei Conti, nei quali è dettagliatamente indicata l'attività svolta da questo Collegio.

PROGETTO DI BILANCIO

Il progetto di bilancio, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 3 giugno 2004, come precisato in premessa, è di durata ultrannuale, ossia comprende il periodo dal 19 dicembre 2002 al 31 dicembre 2003. A tal proposito si ricorda che il 19 dicembre 2002 l'Anas è stata trasformata in società per azioni – giusta Decreto legge n.138 dell'8.7.2002, convertito nella Legge n.178 dell'8.8.2002 e succ. mod. ed integr. - quale completamento di un processo di cambiamento iniziato nella prima metà degli anni novanta con il mutamento della natura giuridica da Azienda Autonoma ad Ente Pubblico, che ha stimolato l'avvicinamento del sistema aziendale alle logiche di mercato.

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico non sono stati esposti i dati dell'anno precedente in quanto gli stessi non sarebbero stati confrontabili, sia perché si riferiscono a periodi temporali diversi sia perché i dati dell'anno precedente risentivano della contabilità pubblica. Tuttavia, in base a quanto disposto dall'art. 2423-ter, la maggior parte di essi sono stati segnalati e commentati nella Nota Integrativa.

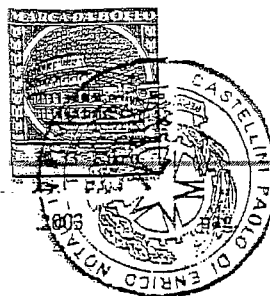
Nell'anno 2003 l'Anas, a seguito delle mutate esigenze contabili generate dalla predetta trasformazione in società per azioni, ha avviato, come anche suggerito dal Collegio nella Relazione al Bilancio d'esercizio 2002, la realizzazione di un nuovo sistema contabile completo ed integrato che consentisse di integrare la contabilità generale con la contabilità analitica.

In particolare, dopo aver definito tutti gli eventi amministrativo-contabili caratteristici della società ed aver elaborato i nuovi piani dei conti di contabilità generale ed analitica, è stato selezionato ed installato un nuovo software contabile di immediata implementazione, elasticità di utilizzo ed alto livello di controllo.

La riorganizzazione del nuovo sistema contabile, pur con le ovvie difficoltà iniziali, ha consentito alla Direzione Amministrativa e Finanziaria di ridisegnare la procedura acquisti dei beni e dei servizi (esclusi i lavori), onde ottenere una gestione più trasparente ed immediata delle spese della società, ed il contestuale controllo del budget.

Il nuovo software è stato installato alla fine dell'anno 2003 in modo da essere pienamente operativo nel 2004, dopo un periodo di utilizzo parallelo con il vecchio sistema, sia con la contabilità generale che con l'analitica.

68586/2011



Al fine di svolgere le attività descritte, la Società, avvalendosi anche di società di consulenza aziendale, ha provveduto a formare il personale con una serie di corsi sulla contabilità di base, sul bilancio e sul controllo contabile, nonché ad istituire un servizio di "Help Desk" con funzione di supporto telefonico agli utenti del nuovo sistema e con funzione di monitoraggio dello stato di avanzamento della contabilità secondo le nuove regole civilistiche.

Posto quanto sopra il Bilancio d'esercizio 2003 presenta le seguenti risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2003
A CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0
B IMMOBILIZZAZIONI	1.354.996.281
C ATTIVO CIRCOLANTE	12.818.541.798
D RATEI E RISCONTI	800.350
TOTALE ATTIVO	14.174.338.429
PASSIVO	2003
A PATRIMONIO NETTO	2.042.414.501
B FONDI IN GESTIONE	10.854.455.823
C FONDI PER RISCHI ED ONERI	623.081.445
D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	18.506.465
E DEBITI	635.325.398
F RATEI E RISCONTI PASSIVI	554.799
TOTALE PASSIVO	14.174.338.429

CONTI D'ORDINE

Rete stradale e autostradale da ricevere in conferimento	1
Beni immobili ex A.N.A.S. da ricevere in trasferimento	1
Opere da realizzare ex Contratto Triennale 2003-2005 su rete Anas	10.028.000.000
Opere da realizzare su Autostrade in Concessione	9.244.939.000
Quote di finanziamenti da ricevere per limiti di impegno	1.082.457.263
Quote di finanziamenti previsti ex QCS 2000-2006	971.403.079
Altri finanziamenti assegnati dallo Stato e da altri Enti	3.175.226.086
Contratti di mutui stipulati non ancora erogati	2.048.772.640
Quote di mutui da pagare per conto delle concessionarie	875.394.441
Impegni per contratti stipulati	2.427.083.133
Impegni per contratti stipulati nel 2004 su gare assegnate al 3 1/12/03	478.957.184
TOTALE	30.332.232.828

CONTO ECONOMICO

2003

A VALORE DELLA PRODUZIONE	1.161.774.767
B COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.144.535.887
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'	-18.520.910
D FINANZIARIE	-2.276.647
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	3.558.677
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0
22 IMPOSTE SUL REDDITO	0
23 UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0

Il Collegio fa presente che la Nota Integrativa fornisce tutte le informazioni relative ai criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, nonché le informazioni sulle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, pertanto si fa rinvio alla citata Nota per la specifica delle singole voci di Bilancio.

68 586 / 213

In particolare, il Collegio sottolinea che:

- il Bilancio chiude con una situazione di “pareggio”, ottenuto attraverso una prudente utilizzazione degli accantonamenti in bilancio;
- il Bilancio è sottoposto, così come richiesto all’art.11 della Convenzione di Concessione tra il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ed Anas, alla revisione contabile della società KPMG spa, risultata aggiudicataria della gara DG 95/03;
- il Patrimonio Netto non include la “rete stradale ed autostradale da ricevere in conferimento” in conseguenza della non emanazione dello specifico D.M. previsto dal D.L. 138/2002 e non comprende il valore del patrimonio immobiliare, in corso di ricognizione, con le modalità previste dalla L. 662/1996, in contraddittorio con l’Agenzia del Demanio;
- la stima del patrimonio sociale ex art.7, comma 5, del D.L. 138/2002 conv. in L. 178/2002 è tuttora in corso da parte dell’Advisor incaricato “Ernst & Young spa” e, conseguentemente, il capitale sociale iscritto in Bilancio è quello determinato in via provvisoria con D.M. del Ministro dell’Economia e delle Finanze del 25 novembre 2002 e soggetto alle rettifiche che potrebbero risultare dal lavoro dell’Advisor;
- i costi sostenuti per le Nuove Opere stradali ed autostradali sono iscritti nell’Attivo dello Stato Patrimoniale, tra le Immobilizzazioni Materiali, e distinti in due voci diverse, “Immobilizzazioni in corso e acconti” ed “Altre immobilizzazioni materiali”, a seconda che si tratti di opere non ancora completate oppure di opere completate; quest’ultime, però, non sono state ammortizzate non essendo ancora stato stabilito il titolo giuridico di assegnazione delle stesse da parte dello Stato;

- il Fondo, istituito in base alla Legge n. 246 del 31/10/2002 ed in attuazione della Circolare n. 42 del 2 dicembre 2002 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, risulta riprodotto in bilancio come somma indisponibile per complessivi € 10.995.277;
- la voce dei crediti tributari, notevolmente aumentata rispetto all'anno precedente, è costituita principalmente da crediti per IVA, attesa la piena detraibilità dell'Iva pagata sugli acquisti, avvalorata anche dall'Agenzia dell'Entrate .

Chiarito quanto sopra, si riportano, qui di seguito, i principali avvenimenti che hanno contribuito a determinare i risultati esposti: