

## **SOC. FERROVIE UDINE-CIVIDALE SRL SOCIETA'UNIPERSONALE**

Sede in Via Peschiera 30 - 33100 UDINE (UD)  
Codice Fiscale 02345670307 - Numero Rea UD 000000253834  
P.I.: 02345670307  
Capitale Sociale Euro 119.000 i.v.  
Forma giuridica: Societa' a responsabilita' limitata  
Settore di attività prevalente (ATECO): 491000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: si  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si  
Appartenenza a un gruppo: no

### **Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.943	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.258	895
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	7.488
7) altre	722.256	984.505
Totale immobilizzazioni immateriali	735.457	992.888
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	10.178.238	11.610.897
3) attrezzature industriali e commerciali	7.955	5.284
4) altri beni	29.298	28.328
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	10.215.491	11.644.509
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.323	1.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	1.323	1.922
Totale crediti	1.323	1.922
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-

azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.323	1.922
Totale immobilizzazioni (B)	10.952.271	12.639.319
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	325.704	267.492
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	325.704	267.492
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.904.384	522.114
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	1.904.384	522.114
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.030.981	9.377.953
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	9.030.981	9.377.953
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.665	558.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	178.665	558.939
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.607	127.923
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	76.607	127.923
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	900.507	1.475.720
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	900.507	1.475.720
Totale crediti	12.091.144	12.062.649
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.074.049	513.625
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	45.990	29.148
Totale disponibilità liquide	1.120.039	542.773

Totale attivo circolante (C)	13.536.887	12.872.914
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	211.887	236.932
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	211.887	236.932
<b>Totale attivo</b>	<b>24.701.045</b>	<b>25.749.165</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	119.000	119.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	23.800	23.800
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	442.415	706.869
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	442.414	706.869
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	92.964	(264.455)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	92.964	(264.455)
Totale patrimonio netto	678.178	585.214
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	31.829	25.065
Totale fondi per rischi ed oneri	31.829	25.065
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	1.206.706	1.190.586
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	1.336.802	1.342.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.265.897	5.602.699
Totale debiti verso banche	5.602.699	6.945.394
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	815.572	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	815.572	0
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	693.295	1.684.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	693.295	1.684.510
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.744	125.347
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	316.744	125.347
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.480	78.886
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.480	78.886
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	665.104	639.652
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	665.104	639.652
<b>Totale debiti</b>	<b>8.193.894</b>	<b>9.473.789</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	14.590.438	14.474.511
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	14.590.438	14.474.511
<b>Totale passivo</b>	<b>24.701.045</b>	<b>25.749.165</b>

**Conti Ordine**

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	0	281.858
Totale fideiussioni	0	281.858
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	0	281.858
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	8.265.878	8.265.878
Totale beni di terzi presso l'impresa	8.265.878	8.265.878
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	8.265.878	8.547.736

**Conto Economico**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.018.465	2.768.994
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	10.517
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.254.719	2.427.954
altri	1.903.456	1.842.230
Totale altri ricavi e proventi	4.158.175	4.270.184
Totale valore della produzione	7.176.640	7.049.695
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	326.854	300.551
7) per servizi	1.579.321	2.205.290
8) per godimento di beni di terzi	697.463	566.074
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.774.836	1.694.449
b) oneri sociali	494.375	448.887
c) trattamento di fine rapporto	122.210	121.435
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	73.169	92.757
Totale costi per il personale	2.464.590	2.357.528
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	359.110	337.537
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.485.448	1.482.753
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.844.558	1.820.290
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(58.212)	63.466
12) accantonamenti per rischi	7.238	7.641
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	78.483	32.954
Totale costi della produzione	6.940.295	7.353.794
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	236.345	(304.099)
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-

d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	10.697	4.692
Totale proventi diversi dai precedenti	10.697	4.692
Totale altri proventi finanziari	10.697	4.692
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	2.360	1.069
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.360	1.069
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(83)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.337	3.540
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	19.668	28.089
Totale proventi	19.668	28.089
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	367	0
altri	11.290	0
Totale oneri	11.657	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	8.011	28.089
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>252.693</b>	<b>(272.470)</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	108.413	79.310
imposte differite	-	-
imposte anticipate	(51.316)	87.325
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	159.729	(8.015)
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>92.964</b>	<b>(264.455)</b>



## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

### Nota Integrativa parte iniziale

#### PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2014 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo

la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- in relazione alle disposizioni di cui all' art 5 del D.Lgs 08.07.2003 nr 188 si precisa che per ottemperare alle disposizioni che prevedono la separazione contabile e dei bilanci obbligano la società alla riorganizzazione logistica delle risorse tecniche ed umane. Tale processo è iniziato nel 2013 ha permesso nel 2014 di predisporre il dettaglio delle voci economiche suddivise per centro di costo. Nel 2015 l'inserimento di una nuova risorsa umana permetterà il completamento delle ulteriori fasi attuative del progetto. Per alcune informazioni sono stati predisposti appositi prospetti extracontabili.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- si ricorda che il presente bilancio può presentare delle difformità tra i valori espressi nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico rispetto a quelli della Nota Integrativa. Poiché la Nota Integrativa presenta maggiori livelli di dettaglio rispetto allo Stato Patrimoniale e al Conto Economico, gli arrotondamenti effettuati possono non coincidere algebricamente nei diversi documenti e, conseguentemente, possono non coincidere i valori esposti negli stessi. In ogni caso il bilancio è redatto nel rispetto dell'art. 2423 c.c., così come modificato dal D. Lgs. 213/98 e con le precisazioni di cui alla circolare n. 106/E del 2001 (norme sugli arrotondamenti).

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile per cui la relazione sulla gestione è stata predisposta;
- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;
- non è appartenente a gruppi e non detiene partecipazioni in società controllate o collegate. E' controllata dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia che è socio al 100% .

I valori esposti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono indicati in unità di Euro, la Nota Integrativa è redatta in Euro salvo diversa indicazione.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Si precisa che il bilancio della nostra società viene ora redatto in forma ordinaria per obbligo di legge.

***Nota Integrativa Attivo***

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

***Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

Poiché le quote risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

***Immobilizzazioni immateriali***

Alcune delle immobilizzazioni finanziate nei precedenti esercizi, sia immateriali che materiali non sono state ammortizzate, ma il fondo ammortamento è stato incrementato per il valore del finanziamento stesso sino a copertura totale del costo finanziato.

Si ritiene che i dati indicati nella tabella con le indicazioni fornite siano sufficienti a fornire le necessarie informazioni.

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili. Tali costi sono in particolare così costituiti:

Spese notarili per atto costitutivo e modifiche statutarie. Si è proceduto ad iscrivere tali voci tra le immobilizzazioni in quanto ritenute le stesse di utilità pluriennale.

- I costi per utilizzazione delle opere dell'ingegno e licenze sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione e riguardano il costo di acquisto di software operativo e del nuovo software gestionale per attuare la separazione contabile.

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:

- oneri relativi all'assunzione di finanziamenti che sono ammortizzati in relazione alla durata dei finanziamenti stessi; costi di manutenzione ed adeguamento su beni immobili di terzi costituenti la linea di esercizio (stazioni, pensiline, uffici).

- Non ci sono più acconti per immobilizzazioni immateriali.

Si è ritenuto che le immobilizzazioni immateriali alla data di chiusura dell'esercizio non siano di valore durevolmente inferiore, conseguentemente non è stata effettuata alcuna svalutazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Le immobilizzazioni immateriali, come pure quelle materiali finanziate dalla Legge n. 297/78 concessi sino al 31.12.2013, nonché dagli interventi della Legge 472/99 e 488/99 concessi sino al 31.12.2006, non sono state ammortizzate ma il fondo ammortamento è stato incrementato per il valore del finanziamento stesso fino a copertura totale del costo finanziato.

Si veda dettaglio nella tabella all'uopo predisposta.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	6.199	20.629	16.253	-	3.753.285	3.796.366
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.199	19.754	16.233	-	2.768.780	2.810.966
Valore di bilancio	0	895	-	7.488	984.505	992.888
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	2.429	13.463	-	-	93.675	109.567
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	400	400
Ammortamento dell'esercizio	486	3.100	-	-	355.524	359.110
Totale variazioni	1.943	10.363	-	-	(262.249)	(249.943)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	8.628	34.092	16.253	-	3.846.460	3.905.433
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.685	22.845	16.243	-	3.124.204	3.169.977
Valore di bilancio	1.943	11.258	-	0	722.256	735.457

### ***Immobilizzazioni materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti specifici	8%
Impianti, macchinari generici	25%
Attrezzature industriali e commerciali	12%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Autovetture	25%
Mobili e macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
Mobili e macchine ufficio	12%
Arredamento	10%
Motrici	10%
Materiale rotabile e ferroviario	7,5%

Come detto in precedenza, le immobilizzazioni materiali, come pure quelle e immateriali finanziate dalla Legge n. 297/78 concessi sino al 31.12.2013, nonché dagli interventi della Legge 472/99 e 488/99 concessi sino al 31.12.2006, non sono state ammortizzate ma il fondo ammortamento è stato incrementato per il valore del finanziamento stesso fino a copertura totale del costo finanziato.

Si veda dettaglio nella tabella all'uopo predisposta e riportata nel proseguio.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di Euro 1.429.017,00, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo (Euro 56.431,00) e gli ammortamenti di competenza (Euro 1.485.448,00).

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	20.949.482	103.121	204.686	21.257.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.338.584	97.838	176.358	9.612.780
Valore di bilancio	11.610.897	5.284	28.328	11.644.509
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	42.472	4.816	9.143	56.431
Ammortamento dell'esercizio	1.475.131	2.144	8.173	1.485.448
Totale variazioni	(1.432.659)	2.672	970	(1.429.017)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	20.991.954	107.937	213.829	21.313.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.813.716	99.982	184.531	11.098.229
Valore di bilancio	10.178.238	7.955	29.298	10.215.491

Si riportano le tabelle con i dettagli per ciascuna categoria.

Codice Bilancio	Descrizione			
B II 2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Impianti e macchinario			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPIANTI SPECIFICI	26.737,00	10.850,00	4.800,00	32.787,00
IMPIANTI TELECOMUN. E TELEFONI	20.758,00	152,00		20.910,00
MATER.ROTAB. e MOTRICI IN GEN.	13.733.612,00	43.240,00	18.720,00	13.758.132,00
MAT.ROTABILE STADLER 001	509.108,00			509.108,00
MAT.ROTABILE STADLER 002	494.428,00			494.428,00
MAT.RICAMBI STADLER 001 -002	154.828,00			154.828,00
BONAVENTURA COSTI LOCO 753	1.938.657,00			1.938.657,00
EKK COSTI PER CARRI	4.071.356,00	11.750,00		4.083.106,00
F/AMM IMPIANTI SPECIFICI	-		2.055,00	15.852,00
F/AMM.IMPIANTI TELECOMUNICAZ.	-		2.430,00	18.186,00
F/AMM.MAT.ROTAB.eMOTRICI IN GEN.	9.309.031,00		1.470.648,00	10.779.679,00
TOTALE	11.610.897,00	65.992,00	1.498.653,00	10.178.239,00

Codice Bilancio	Descrizione
B II 3	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Attrezzature industriali e commercial

Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	102.898,00	4.816,00		107.714,00
ATTR.VARIE E MINUTE (min .516,46 E.)	223,00	91,00	91,00	223,00
F/AMM ATTREZ. IND.LI E COMM.LI	-97.615,00		2.144,00	-99.759,00
F/AMM ATTR. VARIE E MINUTE	-223,00			-223,00
TOTALE	5.283,00	4.907,00	2.235,00	7.955,00

Codice Bilancio	Descrizione			
B II 4	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI : Altri beni			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MOBILI E MACCHINE ORD. D'UFFICIO	25.269,00	3.456,00		28.725,00
MACCHINE ELETTRMEC. D'UFFICIO	64.602,00	2.257,00	164,00	66.695,00
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	62.392,00			62.392,00
AUTOVETTURE	9.819,00			9.819,00
ARREDAMENTO	61.357,00	3.594,00		64.951,00
F/AMM MOBILI E MACCH. ORD. D'UFF	-14.682,00		2.103,00	-16.785,00
F/AMM MACCH. ELETTRM. D'UFF.	-52.108,00		4.584,00	-56.692,00
F/AMM. AUTOCARRI/AUTOVETTURE	-61.773,00		454,00	-62.227,00
F/AMM. AUTOVETTURE	-9.819,00			-9.819,00
F/AMM. ARREDAMENTO	-56.730,00		1.032,00	-57.762,00
TOTALE	28.327,00	9.307,00	8.337,00	29.297,00

## IMMOBILIZZAZIONI PER INVESTIMENTI FINANZIATI DAGLI ENTI CONCEDENTI

Si riportano di seguito gli interventi finanziati con i contributi statali. Tali poste sono contabilizzate solo per memoria tra le immobilizzazioni materiali e immateriali, al netto dei corrispondenti contributi finanziari di pari importo che sostituiscono i fondi ammortamento e che rendono neutro il costo dell'investimento.



Investimenti enti concedenti	Investimenti e contributi finanziari anno 2013	Investimenti e contributi finanziari anno 2012	Investimenti e contributi finanziari anno 2011	Investimenti e contributi finanziari anno 2006/2007	Investimenti e contributi finanziari al 31/12/2005 e relativi alla linea Udine Cividale erogati alla società Sistemi Territoriali precedente gestore della linea
Interventi L. 297/78 Udine-Cividale__(ammod._I.F._e_M.R)	490.694	195.710	910.321	741.897	481.658,54
					2.446.938,99
Interventi L. 611/96					2.423.266,68
(Armam._Udine-Cividale)					481.658,54
Interventi L. 472/99 e L. 488/99 (Materiale Rotabile Udine-Cividale)				6.386.648	2.446.938,99
					2.423.266,68
Interventi L. 488/99 e L. 388/00 (Ammodernamento Udine-Cividale)					1.814.490,70

Le annualità 2010 e 2014 non registrano alcun valore.

Si riportano di seguito gli interventi finanziati con i contributi regionali.

Tali poste sono contabilizzate tra le immobilizzazioni immateriali e materiali, ammortizzate per la quota dell'esercizio e coperti dai contributi in c/impianto erogati dalla Regione Friuli Venezia Giulia a copertura dell'investimento stesso.

L'intero contributo in c/impianto deliberato e/o erogato ovvero prenotato è stato contabilizzato per l'importo integrale e riscontato sulla base delle residue quote di ammortamento relative agli esercizi futuri.

Investimenti enti concedenti	Investimenti e contributi finanziari anno 2014	Investimenti e contributi finanziari anno 2013	Investimenti e contributi finanziari anno 2012
Interventi			
L.R. 30 dicembre 2008 n.17	1.272.675	1.272.675	1.061.103
Interventi			
D. L.gs 111/2004	468.736	468.903	440.375
L.R. 28 dicembre 2007 n.30			

### ***Operazioni di locazione finanziaria***

#### *Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria*

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

La società ha in corso contratti di noleggio a lungo termine per attrezzatura d'ufficio.

### ***Immobilizzazioni finanziarie***

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 1.922,00 a euro 1.322,00 a causa soprattutto della restituzione di un deposito cauzionale con l'impresa fornitrice di acqua.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.922	(599)	1.323
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.922</b>	<b>(599)</b>	<b>1.323</b>

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

***Attivo circolante***

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 13.536.887,00 ed è composto dalle seguenti voci.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.  
Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo specifico di acquisto.

In dettaglio:

Codice Bilancio	Descrizione		
C I 1	RIMANENZE: materie prime, sussidiarie e di consumo		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	
BIGLIETTI	4.325,00	4.312,00	
GASOLIO PER TRAZIONE	10.643,00	8.046,00	
LUBRIFICANTI PER TRAZIONE	4.246,00	2.830,00	
BENI PER TELEFONICA	854,00	1.148,00	
MATERIALI E RICAMBI MR	129.523,00	123.296,00	
ARREDI MR	5.280,00	4.012,00	
TRAVERSE	1.521,00	1.521,00	
MAT.METALL.ARMAMENTO	71,00	115,00	
BENI MANUT.LINEA ARMAMENTO	3.784,00	3.545,00	
BENI MANUT.FABBRICATI	153,00	222,00	
BENI MANUT.IMPIANTI	1.829,00	939,00	
BENI PER ACEI	10.545,00	6.475,00	
BENI PER PL	86.107,00	86.997,00	
GADGET	659,00	1.400,00	
RICAMBI STADLER	1.657,00	73.572,00	
RICAMBI BONAVENTURA	5.983,00	6.950,00	
CANCELLERIA	312,00	324,00	
TOTALI	267.492,00	325.704,00	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	267.492	58.212	325.704
<b>Totale rimanenze</b>	267.492	58.212	325.704

*Attivo circolante: crediti*

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	522.114	1.382.270	1.904.384
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.377.953	(346.972)	9.030.981
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	558.939	(380.274)	178.665
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	127.923	(51.316)	76.607
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.475.720	(575.213)	900.507
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.062.649	28.495	12.091.144

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Codice Bilancio	Descrizione		
C II 1 a	CREDITI VERSO: clienti - esigibili entro l'esercizio successivo		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze
CREDITI VERSO CLIENTI	509.132,00	1.732.424,00	1.223.292,00
FATTURE DA EMETTERE	162.924,00	321.901,00	158.977,00
F.DO RISCHI SU CREDITI	-149.941,00	-149.941,00	
ARROTONDAMENTO	-1,00		1,00
TOTALI	522.114,00	1.904.384,00	1.382.270,00

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Si precisa altresì che l'importo di euro 1.732.424,00 contenuto nella voce "crediti v/Clienti e fatture da emettere" dell'esercizio corrente, contiene anche l'importo di euro 1.504.212,00 relativo a crediti verso controllanti.

La voce C II 4) "Crediti verso controllanti" esigibili entro l'esercizio successivo comprende

Codice Bilancio	Descrizione			
C II 4 a	CREDITI VERSO: controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze	
CREDITI V/CONTROLLANTI	37.927,00	30.981,00	-6.946,00	
CREDITI V/REGIONE FVG PER INVEST. SCMT	8.439.426,00	8.439.426,00	-	
CREDITI V/REGIONE FVG PER INVESTIMENTI	360.574,00	360.574,00	-	
CREDITI V/REGIONE FVG PER CONTR. DA RICEVERE	200.000,00	200.000,00	-	
CREDITI V/REGIONE FVG PER CONTR. EUROPEO P.MICOTRA	340.026,00	-	-340.026,00	
TOTALI	9.377.953,00	9.030.981,00	-346.972,00	

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende

Codice Bilancio	Descrizione			
C II 4-bis a	CREDITI VERSO: crediti tributari - esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze	
ERARIO C/ACCONTO RITENUTA T.F.R.	3.592,00	2.220,00	-1.372,00	
ERARIO C/IVA	357.880,00	5.038,00	-352.842,00	
CREDITI PER RITENUTE	91.614,00	88.146,00	-3.468,00	
CREDITI PER RITENUTE GSE	258,00	296,00	38,00	
REGIONI C/ACCONTO IRAP	104.656,00	80.500,00	-24.156,00	
RITENUTE SU INT. ATTIVI BANCARI	938,00	2.459,00	1.521,00	
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTONOMO	0,00	6,00	6,00	
ARROTONDAMENTO	1,00		-1,00	
TOTALI	558.939,00	178.665,00	-380.274,00	



La voce C II 4 ter) "imposte anticipate" esigibili entro l'esercizio successivo è pari a 76.607,00 rispetto a 127.923,00 del precedente esercizio.

.

Sono indicate, in tale voce:

- le minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale relative all'accantonamento a fondo svalutazione crediti eccedente il limite fiscale per euro 40.598,00.;

- le perdite dell'esercizio 2013, il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi di imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso, per euro 36.009,00, già netti dell'utilizzo effettuato nel corso dell'esercizio per euro 51.316,00.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte nel bilancio dell'esercizio precedente per euro 51.316,00, pari al recupero dell'80% del reddito fiscalmente rilevante dell'esercizio 2014.

Si rinvia alla apposita sezione per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

Codice Bilancio	Descrizione		
C II 5 a	CREDITI VERSO: altri - esigibili entro l'esercizio successivo		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze
CREDITI V/INPS COMPENS. F24	-	74,00	74,00
ALTRI CREDITI V/DIPENDENTI	-	63,00	63,00
CREDITI VIAGGIATORI E BAGAGLI	176,00	176,00	-
CREDITO PER PREMIO PRODUZIONE INPS	8.766,00	8.786,00	20,00
CREDITO V/ASSICURAZIONI	30.000,00	7.200,00	-22.800,00
CREDITI PER CONTRIBUTI GSE	670,00	501,00	-169,00
CREDITI PER CONTR. RINNOV. CONTR. L.47	58.376,00	60.527,00	2.151,00
CREDITI PER CONTRIBUTO L.297	490.694,00	183.860,00	-306.834,00
CREDITI PER INDENNITA' MALATTIA	29.457,00	58.731,00	29.274,00
CREDITI PER CONTRIBUTO L.296	411.750,00	332.230,00	-79.520,00
CREDITI PER CONTRIBUTO L.58	400.519,00	235.901,00	-164.618,00
CREDITI PER CONTRIBUTO F.DO IMPRESA	30.070,00	3.000,00	-27.070,00
DEBITI V/FORNITORI	1.577,00	324,00	-1.253,00
INAIL C/CONTRIBUTI	13.666,00	9.135,00	-4.531,00
ARROTONDAMENTO	-1,00	-1,00	
TOTALI	1.475.720,00	900.507,00	-575.213,00

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

In considerazione all'attività dell'impresa non si rende necessaria alcuna ripartizione dei crediti per area Geografica.

Attivo circolante: disponibilità liquide*Variazioni delle disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	513.625	560.424	1.074.049
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	29.148	16.842	45.990
<b>Totale disponibilità liquide</b>	542.773	577.266	1.120.039

Si indicano maggiori dettagli del Conto C IV.

Codice Bilancio	Descrizione			
C IV 1	DISPONIBILITA' LIQUIDE: depositi bancari e postali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze	
BANCA POP. VICENZA C/C	48.001,00	25.107,00	-22.894,00	
BANCA ANTONVENETA C/C	465.455,00	465.202,00	-253,00	
BANCA DI CIVIDALE C/C	0,00	583.739,00	583.739,00	
BANCOPOSTA C/C	169,00	0,00	-169,00	
ARROTONDAMENTO		1,00	1,00	
TOTALI	513.625,00	1.074.049,00	560.424,00	

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori bollati alla data di chiusura dell'esercizio. Si evidenziano i dettagli del Conto C.IV.3

Codice Bilancio	Descrizione			
C IV 3	DISPONIBILITA' LIQUIDE: danaro e valori in cassa			
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze	
CASSA SEDE UDINE ECONOMATO	1.471,00	2.714,00	1.243,00	
CASSA CORRISPETTIVI	21.294,00	37.099,00	15.805,00	
CASSA PROGETTO MICOTRA	6.383,00	5.677,00	-706,00	
CASSA VOUCHER	0,00	500,00	500,00	
TOTALI	29.148,00	45.990,00	16.842,00	

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 5,16% rispetto all'anno precedente passando da euro 12.872.913 a euro 13.536.887.

### ***Ratei e risconti attivi***

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	236.932	(25.045)	211.887
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>236.932</b>	<b>(25.045)</b>	<b>211.887</b>

La voce Risconti attivi comprende:

Codice Bilancio	Descrizione			
D 2 b	RATEI E RISCOINTI: altri risconti attivi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze	
RISC. ATTIVI ASSICURAZIONI	231.200,00	200.753,00	-30.447,00	
RISC. ATTIVI TELEFONICHE	524,00	1.777,00	1.253,00	
RISC. ATTIVI ONERI BANCARI FINANZIARI	4.631,00	3.672,00	-959,00	
RISC. ATTIVI MANUTENZIONI	-	374,00	374,00	
RISC. ATTIVI CANONI SOFTWARE	298,00	285,00	-13,00	
RISC. ATTIVI ABBONAMENTI RIVISTE	269,00	279,00	10,00	
RISC. ATTIVI SPESE AMMINISTRATIVE E DIRITTI	10,00	211,00	201,00	
RISC. ATTIVI APPALTI E SERVIZI	-	216,00	216,00	
RISC. ATTIVI CANONI CONCESSIONI UTILIZZ.	-	458,00	458,00	
RISC. ATTIVI CORSI PROF. DIPENDENTI	-	3.862,00	3.862,00	
TOTALI	236.932,00	211.887,00	-25.045,00	

### ***Oneri finanziari capitalizzati***

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 25.749.164 a euro 24.701.045.

### **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

#### ***Patrimonio netto***

Il capitale sociale, pari ad euro 119.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
RISERVA LEGALE	23.800,00	-	-	-
RISERVA STRAORDINARIA	442.415,00	-	-	-
TOTALI	466.215,00			

composizione della voce "Riserve di rivalutazione": non sono presenti.

composizione della voce "Riserve straordinaria" (qualora lo statuto preveda la costituzione di diverse tipologie di tali riserve)

Riserve	Importo
FORMATE DA UTILI ACCANTONATI	442.415,00
TOTALI	442.415,00

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi			
Capitale	119.000	-			119.000
Riserva legale	23.800	-			23.800
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria o facoltativa	706.869	-			442.415
Varie altre riserve	0	-			(1)
<b>Totale altre riserve</b>	706.869	-			442.414
Utile (perdita) dell'esercizio	(264.455)	264.455		92.964	92.964
<b>Totale patrimonio netto</b>	585.214	264.455		92.964	678.178

### *Dettaglio varie altre riserve*

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	-
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

La riserva straordinaria risulta diminuita di euro 264.455,00 per l'utilizzo della stessa a copertura della perdita del precedente esercizio.

### *Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto*

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
<b>Capitale</b>	119.000			-	-
<b>Riserva legale</b>	23.800	da utili di esercizio / riserva di utili	AB	23.800	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	442.415	utili di esercizio / riserva di utili	ABC	442.415	264.455
<b>Varie altre riserve</b>	(1)			-	-
<b>Totale altre riserve</b>	442.414			-	-
<b>Totale</b>	585.215			466.215	264.455
<b>Quota non distribuibile</b>				23.800	
<b>Residua quota distribuibile</b>				442.415	

#### LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 15,88 % rispetto all'anno precedente passando da euro 585.214,00 a euro 678.179,00 grazie al risultato positivo dell'esercizio.

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

##### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattasi di un accantonamento prudenziale dei contributi percepiti dal GSE.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.065	25.065
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	7.238	7.238
Utilizzo nell'esercizio	475	475
Valore di fine esercizio	31.829	31.829

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

### ***Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.190.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	111.807
Utilizzo nell'esercizio	95.687
Totale variazioni	16.120
Valore di fine esercizio	1.206.706

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### ***Debiti***

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

#### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2014. ammontano complessivamente a euro 8.193.893,00

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	6.945.394	(1.342.695)	5.602.699
<b>Acconti</b>	0	815.572	815.572
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.684.510	(991.215)	693.295
<b>Debiti tributari</b>	125.347	191.397	316.744
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	78.886	21.594	100.480
<b>Altri debiti</b>	639.652	25.452	665.104
<b>Totale debiti</b>	9.473.789	(1.279.895)	8.193.894

La voce **Debiti verso banche** comprende:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze
D 4 a	DEBITI VERSO BANCHE: esigibili entro l'esercizio successivo			
	BANCA DI CIVIDALE	46.339,00	0,00	-46.339,00
	MUTUI BANCARI ENTRO 12 MESI	1.296.356,00	1.336.802,00	40.446,00
	TOTALI	1.342.695,00	1.336.802,00	-5.893,00

Trattasi:

Della quota parte scadente nell'esercizio successivo del mutuo bancario garantito da fidejussione bancaria prestata dalla Regione Friuli Venezia Giulia concessa con delibera 2148 del 02.12.2010. Il mutuo fu contratto per l'acquisto di nuovi locomotori e carri.

Codice Bilancio	Descrizione			
D 4 b	DEBITI VERSO BANCHE: esigibili oltre l'esercizio successivo			
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze	
MUTUI BANCARI OLTRE 12 MESI	5.602.697,00	4.265.897,00	-1.336.800,00	
ARROTONDAMENTO	2,00		-2,00	
TOTALI	5.602.699,00	4.265.897,00	-1.336.802,00	

Trattasi della parte del mutuo di cui sopra scadente oltre l'esercizio successivo.

Gli **acconti** indicati nella voce D.6, pari a euro 815.572,00 riguardano somme fatturate ( solo parzialmente incassate - ed infatti compaiono in bilancio tra i crediti verso clienti) al socio Regione Friuli Venezia Giulia a titolo di anticipo sulle spese da sostenersi per la manutenzione e l'ammodernamento degli impianti da effettuarsi sulla linea Udine-Cividale ai sensi della delibera 2024/2014.

La voce "Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo" risulta sinteticamente dalla tabella che segue:

Codice Bilancio	Descrizione			
D 7 a	DEBITI VERSO FORNITORI: esigibili entro l'esercizio successivo			
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze	
DEBITI VERSO FORNITORI	1.036.443,00	463.810,00	-572.633,00	
FATTURE DA RICEVERE	651.842,00	234.285,00	-417.557,00	
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	-3.774,00	-4.800,00	-1.026,00	
ARROTONDAMENTO	-1,00		1,00	
TOTALI	1.684.510,00	693.295,00	-991.215,00	

La significativa diminuzione complessiva dell'esposizione debitoria nei confronti dei fornitori è dovuta alle erogazioni ricevute dalla Regione FVG che hanno consentito il pagamento dei debiti di fornitura.

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

Codice Bilancio	Descrizione		
D 12 a	DEBITI TRIBUTARI: esigibili entro l'esercizio successivo		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze
ERARIO C/ IRES	-	12.734,00	12.734,00
ERARIO C/IVA SOSPESA SU VENDITE	-	161.928,00	161.928,00
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	2.333,00	1.860,00	-473,00
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	38.497,00	41.162,00	2.665,00
ERARIO C/ RIT. LAVORO AUTONOMO	2.575,00	-	-2.575,00
REGIONI C/IRAP	79.310,00	95.679,00	16.369,00
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	304,00	635,00	331,00
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	33,00	88,00	55,00
ERARIO C/ RIT. AMMIN./CO.CO.PRO	2.294,00	2.658,00	364,00
ARROTONDAMENTO	1,00		-1,00
TOTALI	125.347,00	316.744,00	191.397,00

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

Codice Bilancio	Descrizione
-----------------	-------------

D 13 a DEBITI VERSO IST. DI  
PREVIDENZA E SICUREZZA  
SOCIALE: esigibili entro  
l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze
INPS C/CONTR. SOC. LAV. DIP.	73.376,00	84.552,00	11.176,00
INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.	2.343,00	2.220,00	-123,00
FONDO PRIAMO	3.166,00	3.171,00	5,00
FONDO PREVINDAI	0,00	3.422,00	3.422,00
DEBITI INPS E TFR ASS. VITA E INF. DIRIGENTI	0,00	548,00	548,00
FONDO TAX BENEFIT NEW	0,00	411,00	411,00
FONDO ALLEATA PREVIDENZA	0,00	928,00	928,00
CONTR. SOLIDARIETA' AUTOFERROTRANV.	0,00	5.229,00	5.229,00
ARROTONDAMENTO	1,00	-1,00	-2,00
TOTALI	78.886,00	100.480,00	21.594,00

La voce "**Altri debiti**" comprende:

Codice Bilancio	Descrizione		
D 14 a	ALTRI DEBITI: esigibili entro l'esercizio successivo		
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze
CREDITI V/CLIENTI	1.200,00	1.981,00	781,00
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	2.033,00	1.818,00	-215,00
DEBITI PER CAUZIONI	12.390,00	12.390,00	0,00
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	90.895,00	99.137,00	8.242,00
RITENUTE SINDACALI	709,00	938,00	229,00
DEBITI V/COLLABORATORI	0,00	3.736,00	3.736,00
DEBITI VIAGG. MICOTRA TRENITALIA	19.615,00	35.201,00	15.586,00
DEBITI VIAGGIATORI E BAGAGLI	8.077,00	8.077,00	0,00
SOC. MUTUO SOCC. C. POZZO	614,00	614,00	0,00
DEBITI V/MINISTERO	497.503,00	497.503,00	0,00
DEBITI VISA	199,00	1.192,00	993,00
DEBITO NOTA SPESE DIPENDENTI	668,00	1.593,00	925,00
DEBITI CARTASI'	0,00	35,00	35,00
DEBITI V/REGIONE PER RIT. SU INTERESSI	890,00	890,00	0,00
DEBITI VS TAX BENEFIT	474,00	0,00	-474,00
DEBITI VS ALLEATA	437,00	0,00	-437,00
DEBITI V/CONTR. RINN. L47	3.948,00	0,00	-3.948,00
ARROTONDAMENTO		-1,00	-1,00
TOTALI	639.652,00	665.104,00	25.452,00

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In considerazione dell'attività svolta dall'impresa non si rende necessaria alcuna ripartizione per area geografica.

Non vi sono debiti in valuta.

*Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali*

Non esistono garanzie reali sui debiti.

*Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine*

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

*Finanziamenti effettuati da soci della società*

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono diminuiti di euro 1.279.895,00 rispetto all'anno precedente passando da euro 9.473.788,00 a euro 8.193.893,00.

***Ratei e risconti passivi***

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	127.131	4.291	131.422
<b>Altri risconti passivi</b>	14.347.380	111.636	14.459.016
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	14.474.511	115.927	14.590.438

**La voce** E.2.a, Ratei passivi comprende:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze
E 2 a	RATEI E RISCONTI: ratei passivi			
	RATEI PASS. PERS. DIPENDENTE	90.163,00	101.400,00	11.237,00
	RATEI PASSIVI SU MUTUI	36.968,00	30.022,00	-6.946,00
	TOTALI	127.131,00	131.422,00	4.291,00

**La voce** E.2.b, Risconti passivi è così formata:

Codice Bilancio	Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso	Differenze
E 2 b	RATEI E RISCONTI: altri risconti passivi			
	RISC. PASS. CANONE ATTRAVERSAMENTO	-	430,00	430,00
	RISC. PASS. AFFITTI E CONCESSIONI	280,00	-	-280,00
	RISC. PASS. RECUPERO RIMB. E ONERI DIVERSI	-	1.972,00	1.972,00
	RISC. PASS. CONTR. C/IMPEGNO REGIONE	1.272.675,00	1.272.675,00	-
	RISC. PASS. CONTRIBUTI INVESTIMENTI	468.903,00	468.736,00	-167,00
	RISC. PASS. CORRISPETTIVI MICOTRA	-	542.727,00	542.727,00
	RISC. PASS. CONTR. C/IMPIANTI OLTRE ES.	2.660.288,00	2.683.970,00	23.682,00
	RISC. PASS. CONTR. INVESTIMENTI OLTRE ES.	9.945.235,00	9.476.665,00	-468.570,00
	RISCONTI PASS. RIMB. ON. DIVERSI OLTRE ES.	-	11.841,00	11.841,00
	ARROTONDAMENTO	-1,00		1,00
	TOTALI	14.347.380,00	14.459.016,00	111.636,00

**Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine****Beni di terzi presso l'impresa**

Trattasi di beni di terzi presso l'azienda per euro 8.265.877,00. Valore invariato rispetto il precedente esercizio.

**Nota Integrativa Conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**Valore della produzione**

Si rinvia alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, mentre un'analisi puntuale, anche per suddivisione per centro di costo, è possibile rilevarla da apposito prospetto allegato alla presente nota.

Si riporta di seguito la loro composizione in estrema sintesi:

Codice Bilancio	Descrizione	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.768.994,00	3.018.465,00
INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	10.517,00	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	4.270.184,00	4.158.174,00
TOTALI	7.049.695,00	7.176.639,00

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

Allegato al bilancio è stato redatto apposito prospetto che riporta tutte le voci dettagliate per centro di costo cui si rinvia.

*Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica*

Come è già stato evidenziato, data la tipologia dell'attività svolta non si reputa necessaria la scomposizione degli stessi per area geografica.

Il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 ha registrato un incremento di euro 126.944,00.

I dettagli relativi ai proventi conseguiti dalla Società sono meglio descritti ed analizzati nella relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori ed allegata al presente bilancio.

***Costi della produzione***

Si rinvia alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, mentre un'analisi puntuale, anche per suddivisione per centro di costo, è possibile rilevarla da apposito prospetto allegato alla presente nota.

Si riporta di seguito la loro composizione in estrema sintesi:

Codice Bilancio	Descrizione	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno in corso
MATERIE PRIME, SUSS. DI CONS. E MERCI	300.551,00	326.854,00
SERVIZI	2.205.290,00	1.579.321,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	566.074,00	697.463,00
SPESE PERSONALE DIPENDENTE	2.357.527,00	2.464.589,00
AMMORTAMENTI	1.820.290,00	1.844.558,00
VARIAZ. RIM. MATERIE PRIME, SUSS. E MERCI	63.466,00	-58.212,00
ACC.TI RISCHI	7.641,00	7.238,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	32.954,00	78.483,00
TOTALI	7.353.793,00	6.940.294,00

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

Se si eccettua l'aumento del conto "acquisto materiali e ricambi" tutte le altre voci hanno registrato una sostanziale costanza rispetto al precedente periodo.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 1.579.320 e rispetto all'esercizio sono diminuiti del 28% circa.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti prevalentemente da noleggi e canoni di utilizzo locomotive e reti ferroviarie.

L'incremento rispetto al precedente esercizio è dovuto all'aumento del conto relativo a noleggio locomotiva.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta decrementata di euro 107.062, a causa dei movimenti del personale con saldo algebrico negativo.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

L'incremento degli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto ai maggiori investimenti prevalentemente in software per ottemperare alle disposizioni di contabilità analitica e di gestione.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase.

Il loro valore è sostanzialmente costante rispetto al precedente esercizio.

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Non vi sono particolari commenti in quanto tale voce rileva la variazione tra il valore dei materiali esistenti all'inizio dell'esercizio e quelli alla fine dell'esercizio.

#### **Accantonamento per rischi**

La posta comprende l'accantonamento al Fondo contribuito GSE.

#### **Oneri diversi di gestione**

Sono passati da euro 32.954,00 a euro 78.483,00.

### ***Proventi e oneri finanziari***

#### ***Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti***

In particolare si tratta di interessi passivi su scoperti di conto corrente.

Tale voce comprende da un lato interessi attivi su depositi bancari e dall'altro interessi su c/c.

### ***Proventi e oneri straordinari***

L'ammontare dei proventi straordinari è pari a euro 19.667.

La stessa è composta da una restituzione del valore di merce acquistata nell'anno precedente e resa nell'esercizio, oltre a un rimborso inatteso di imposte regionali.

Per quanto riguarda invece gli oneri straordinari il cui ammontare è pari a euro 11.657, trattasi di spese per arretrati per lavoro dipendente.

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

*Imposte correnti differite e anticipate*

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite e anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Descrizione	Importo
1. Imposte correnti (-)	108.413
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	51.316
3. Variazione delle imposte differite (-/+ )	0
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	159.729

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte complessive sono così suddivise:

Euro 12.734 per IRES;

Euro 95.679 per IRAP.

Sono state stornate imposte anticipate accantonate in precedenza in relazione all'utilizzo delle perdite fiscali dell'anno 2013.

### ***Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti***



	<b>Importo</b>
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee imponibili	147.829
Differenze temporanee nette	147.829
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(127.923)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	51.316
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(76.607)

### *Dettaglio differenze temporanee imponibili*

Descrizione	Importo
Svalutazione crediti	147.829
<b>Totale</b>	<b>147.829</b>

### *Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali*

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
<b>Esercizio precedente</b>		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	186.602	51.316
Totale utilizzo	186.602	51.316
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	130.943	36.009
Totale beneficio rilevato	130.943	36.009
<b>Esercizio corrente</b>		
Perdite fiscali utilizzate		

## IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI

Le attività per imposte anticipate non sono state contabilizzate in quanto non sono emerse nel periodo differenze temporali deducibili/tassabili.

L'importo presente a bilancio è il residuo degli accantonamenti dei precedenti esercizi.

## IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 46.304,00 assoggettato all'aliquota ordinaria.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 12.734,00

Mentre l'IRAP è di euro 95.679,00 calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 2.917.050,00

Le aliquote IRES ed IRAP applicate sono pari rispettivamente al 27,5% e 3,28% (azienda virtuosa).

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività; la composizione della voce proventi e oneri straordinari.

## ***Nota Integrativa Altre Informazioni***

### ***Dati sull'occupazione***

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta dalla tabella sottoriportata:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	11
Operai	43
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>56</b>

### ***Compensi amministratori e sindaci***

Come già segnalato in precedenza, si ricorda che dal 09/09/2013 è stato nominato un nuovo amministratore unico.

La Giunta Regionale, nella Generalità n. 1600 del 6/09/2013, in merito al compenso dell'Amministratore Unico della "SOCIETA 'FERROVIE UDINE-CIVIDALE SRL" ha disposto la riduzione del 10% del medesimo, in applicazione a quanto previsto dall'art. 12 comma 9 della L.R. 22/2010. Pertanto, per il dott. Ionico il compenso annuo lordo è fissato in € 36.000,00, oltre al rimborso spese, così come previsto dall'art. 9 comma 6 della L.R. 10/2012.

### ***Compensi revisore legale o società di revisione***

#### COMPENSI AL REVISORE

Il questa sezione si segnalano i corrispettivi previsti al n. 16 bis dell'art. 2427 Codice Civile:

- Compensi organo di revisione euro 3.336,00.

### ***Categorie di azioni emesse dalla società***

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

### ***Titoli emessi dalla società***

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi di cui agli art. 2346 c.6 e 2349 c.2.

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

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società/ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento.

Nella tabella che segue si segnalano inoltre i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con la società che esercita la direzione e coordinamento ed i rapporti intercorsi con le altre società del Gruppo soggette all'attività di direzione e coordinamento:

#### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (ART. 22 BIS)**

Effetti sul conto economico **(in migliaia di euro)**:

	<b>Totale anno 2014</b>	<b>Soci</b>	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>	<b>Totale</b>	<b>Incidenza % sulla voce di bilancio</b>
<b>Valore della produzione</b>	7.177	5.390				75%
<b>Costi della produzione</b>	6.940					
<b>Proventi e oneri finanziari</b>						

Valore della produzione: trattasi del corrispettivo per il contratto di servizio e dei contributi erogati alla società e necessari alla copertura dei costi di servizio necessari allo svolgimento dell'attività oltre al contributo sul mutuo.

L'assenza di tali contributi non consentirebbe l'esistenza stessa della società.

Costi della produzione: si segnala che, l'Amministratore Unico, riceve un compenso di € 36.000,00 (costo azienda).

Come già indicato lo scorso esercizio nella sezione "varie ed eventuali", facendo seguito a specifica richiesta pervenuta dalla Corte dei Conti - Sezione Controllo della Regione Friuli Venezia Giulia - all'Amministrazione regionale si specificano gli importi di tutte le somme che provengono dalla Regione e di quelle che a essa sono destinate e che sono state contabilizzate in base alla loro natura economica patrimoniale nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale.

Tutto ciò al fine di rendere evidente la circolarizzazione dei reciproci rapporti di debito/credito tra società ed ente Regione attuabile tramite l'incrocio dei dati contabili rappresentanti i flussi di entrate e spese delle rispettive contabilità.

<b>RAPPORTI CON LA REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA</b>							
					<b>Ricavi</b>		
<b>Crediti</b>	<b>Debiti</b>	<b>Risc. Passivi</b>	<b>Garanz</b>	<b>Impegni</b>	<b>Servizi</b>	<b>Contr.c/ eserc</b>	<b>Contr.c/ impianto</b>
9.341.194	890	14.459.016			1.403.733	2.244.481	1.741.411

Si precisa che la società ha contratto con la BIIS - Banca Infrastrutture - Innovazione e Sviluppo in data 12/11/2010 un mutuo di complessivi € 10.557.500 da rimborsarsi in 8 anni . Tale mutuo è garantito da una fidejussione prestata dalla Regione come da delibera n. 2148 del 28.10.2010.

La Regione provvede direttamente ad effettuare il pagamento della quota capitale e degli interessi. Il debito residuo al 31/12/2014 ammonta a euro 5.602.699.

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Regione Friuli Venezia Giulia, avente sede in Trieste, Piazza Unità d'Italia 1.

Vengono riportati i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (esercizio finanziario 2013)

Deliberazione n. FVG/118/2014/PARI - CORTE DEI CONTI - ITALIANA

## **CONTO DEL BILANCIO 2013**

### **della Regione Friuli Venezia Giulia**

**COMPETENZA****Entrate**

Titolo I	Entrate derivanti da tributi propri della Regione e dalle compartecipazioni ai tributi erariali	€ 5.165.060.074,80
Titolo II	Entrate derivanti da trasferimenti di parte corrente dello Stato, dell'Unione europea e di altri soggetti	€ 197.125.907,37
Titolo III	Entrate extratributarie	€ 101.628.680,39
Titolo IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	€ 401.703.936,48
Titolo V	Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	€ 87.961.434,46
Titolo VI	Entrate per partite di giro	€ 1.179.237.088,75
<b>Totale delle entrate</b>		<b>€ 7.132.717.122,25</b>

Avanzo finanziario al 31.12.2012 applicato al bilancio 2013	€ 828.065.964,58
Trasferimenti da competenza derivata dall'esercizio 2012	€ 1.204.290.671,43

**Spese**

Titolo I	Spese correnti	€ 4.458.556.953,70
Titolo II	Spese d'investimento	€ 627.250.006,99
Titolo III	Spese per rimborso di mutui e prestiti	€ 188.074.665,82
Titolo IV	Spese per partite di giro	€ 1.183.853.379,71
<b>Totale spese</b>		<b>€ 6.457.735.006,22</b>

Trasferimenti da competenza derivata all'esercizio 2014	€ 1.781.236.727,32
---	--------------------

**RESIDUI**

-

**Rimanenze al 31.12.2013**

*Residui attivi:*

originati dalla competenza	€ 1.378.094.935,84
originati da esercizi precedenti	€ 1.844.074.022,48
<b>Totale dei residui attivi al 31.12.2013 delle entrate</b>	<b>€ 3.222.168.958,32</b>

*Residui passivi:*

originati dalla competenza	€ 1.294.838.538,02
----------------------------	--------------------

originati da esercizi precedenti	€ 1.731.284.536,46
Totale dei residui passivi al 31.12.2013 delle spese	€ 3.026.123.074,48
Trasferimenti da competenza derivata al 2014	€ 51.259,60

**RISULTANZE DI CASSA**

Giacenza di cassa al 1.1.2013	€ 1.882.067.077,28
-------------------------------	--------------------

**Entrate****Riscossioni (competenza +residui)**

Titolo I Entrate derivanti da tributi propri della Regione e dalle compartecipazioni ai tributi erariali	€ 4.989.453.367,22
Titolo II Entrate derivanti da trasferimenti di parte corrente dello Stato dell'Unione europea e di altri soggetti	€ 250.341.869,45
Titolo III Entrate extratributarie	€ 81.674.270,61
Titolo IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasformazione di capitale, da riscossione di crediti e da trasferimenti in conto capitale	€ 194.028.174,15
Titolo V Entrate derivanti da mutui, prestiti o altre operazioni creditizie	€ 27.104.433,45
Titolo VI Entrate per partite di giro	€ 868.536.436,67
Totale generale entrate	€ 6.411.138.551,55

**Spese****Pagamenti (competenza + residui)**

Titolo I Spese correnti	€ 4.504.497.897,77
Titolo II Spese d'investimento	€ 614.960.349,41
Titolo III Spese per rimborso di mutui e prestiti	€ 187.995.691,94
Titolo IV Spese per partite di giro	€ 551.574.622,66
Totale generale spese	€ 5.859.028.561,78
Giacenza di cassa al 31.12.2013	€ 2.434.177.067,05

**AVANZO FINANZIARIO COMPLESSIVO**

Giacenza di cassa Tesoreria regionale al 31.12.2013	€ 2.434.177.067,05
Residui attivi al 31.12.2013	€ 3.222.168.958,32
Residui passivi al 31.12.2013	€ 3.026.123.074,48
Trasferimenti complessivi da competenza derivata all'esercizio 2014	€ 1.781.287.986,92
Avanzo finanziario complessivo 2013	€ 848.934.963,97
di cui:	
da gestione di competenza	€ 926.102.024,72
da gestione dei residui	€ -77.167.060,75

**CONTO DEL PATRIMONIO**

	<b>Consistenza al 1.1.2013</b>	<b>Consistenza al 31.12.2013</b>
<b>Attività:</b>		
Attività finanziarie	€ 5.131.371.004,20	€ 5.656.346.025,37
Attività disponibili	€ 1.145.258.258,05	€ 1.038.673.378,48
Attività non disponibili	€ 605.242.497,00	€ 632.823.879,93
	-----	
<b>Totale attività</b>	<b>€ 6.881.871.759,25</b>	<b>€ 7.327.843.283,78</b>
 <b>Passività:</b>		
Passività finanziarie	€ 4.303.305.039,62	€ 4.807.411.061,40
Passività diverse	€ 1.668.844.908,81	€ 1.493.964.557,60
	-----	
<b>Totale passività</b>	<b>€ 5.972.149.948,43</b>	<b>€ 6.301.375.619,00</b>
 Variazione della consistenza patrimoniale		€ 116.745.853,96



Si forniscono le ulteriori informazioni previste dalla legge.

#### ACCORDI FUORI BILANCIO (punto 22-ter)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

#### FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### RENDICONTI FINANZIARI

##### Rendiconto finanziario a capitale circolante netto

Riga	Descrizione	2014
<b>10</b>	<b>FONTI</b>	
20	Risultato di esercizio	92.964
30	Ammortamenti dell'esercizio	1.844.558
40	Accantonamenti al TFR	122.210
50	Altri accantonamenti	7.238
60	Arrotondamenti	0
150	Autofinanziamento ovvero CCN gestione reddituale	2.066.970
200	Cessione immobilizzazioni	600
210	Riduzione crediti immobilizzati	0
220	Assunzione debiti di finanziamento	0
230	Crediti verso soci	0

240	Aumenti di capitale	0
<b>300</b>	<b>TOTALE FONTI</b>	<b>2.067.570</b>
<b>350</b>	<b>IMPIEGHI</b>	
360	Acquisto immobilizzazioni	158.112
370	Aumento crediti immobilizzati	0
380	Rimborso debiti a medio/lungo termine	1.336.802
390	Liquidazione TFR	106.090
400	Crediti verso soci	0
410	Riduzioni di capitale	0
420	Pagamento dividendi	0
<b>500</b>	<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>1.601.004</b>
<b>510</b>	<b>AUMENTO/DIMINUZIONE DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>466.566</b>
<b>600</b>	<b>AUMENTI/DIMINUZIONI NEI COMPONENTI IL CCN</b>	
<b>610</b>	<b>ATTIVITA' A BREVE TERMINE</b>	
620	Disponibilità liquide	577.267
630	Crediti verso clienti a breve termine	1.034.517
640	Attività finanziarie e diverse a breve termine	0
650	Ratei e risconti attivi	-25.045
655	Altre attività a breve termine	-1.001.032
660	Rimanenze	58.212
<b>700</b>	<b>TOTALE ATTIVITA' A BREVE TERMINE</b>	<b>643.919</b>
<b>750</b>	<b>PASSIVITA' A BREVE TERMINE</b>	
760	Debiti verso banche a breve termine	-46.340
770	Quote di mutui a lungo termine con scad. nell'eser	40.446
780	Debiti verso fornitori a breve termine	-989.964
790	Debiti tributari	191.390

800	Altre passività a breve termine	866.368
810	Ratei e risconti passivi	115.927
820	Fondo imposte e altri fondi	-474
<b>850</b>	<b>TOTALE PASSIVITA' A BREVE TERMINE</b>	<b>177.353</b>
<b>880</b>	<b>AUMENTO (DIMINUZIONE) DI CCN</b>	<b>466.566</b>
<b>900</b>	<b>VAR.SITUAZIONE PATR/FIN.NO CCN</b>	
910	Impianti conferiti a fronte aumento CapSoc.	0
920	Partecipazioni acq.mediante aumento Cap.Soc.	0
<b>950</b>	<b>TOTALE VARIAZIONI NO CCN</b>	<b>0</b>

**Rendiconto finanziario in termini di liquidità**

Riga	Descrizione	2014
5	GESTIONE REDDITTUALE	
10	AUTOFINANZIAMENTO	
50	Risultato di esercizio	92.964
60	Ammortamenti dell'esercizio	1.844.558
70	Accantonamenti al TFR	122.210
80	Altri accantonamenti	7.238
90	Arrotondamenti	0
120	TOTALE AUTOFINANZIAMENTO	2.066.970
150	VARIAZIONI DI CCN	
160	Diminuzione/Aumento Rimanenze	-58.212
170	Diminuzione/Aumento Crediti correnti	-33.492
180	Diminuzione/Aumento Attività finanz. non immobiliz	0

190	Diminuzione/Aumento Ratei e Risconti attivi	25.045
200	Diminuzione/Aumento Ratei e Risconti passivi	115.927
210	Diminuzione/Aumento Fornitori	-989.964
220	Diminuzione/Aumento Fondi Rischi ed Oneri	-474
230	Diminuzione/Aumento Debiti Tributari e Previdenz.	217.515
240	Diminuzione/Aumento Altri debiti entro l'esercizio	834.355
300	TOTALE VARIAZIONI DI CCN	110.700
310	LIQUIDITA' GENERATA/ASSORBITA DALLA GESTIONE REDD.	2.177.670
350	ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
360	Diminuzione/Aumento Immob. Immateriali	-101.679
370	Diminuzione/Aumento Immob. Materiali	-56.433
380	Diminuzione/Aumento Immob. Finanziarie	600
390	Diminuzione/Aumento Crediti Immobilizzati	0
430	LIQUIDITA' GENERATA/ASSORBITA IN ATT. INVESTIMENTO	-157.512
450	ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
460	Diminuzione/Aumento Crediti verso Soci	0
470	Diminuzione/Aumento Patrimonio Netto	0
480	Distribuzione Dividendi	0
490	Diminuzione/Aumento Fondo TFR	-106.090
510	Diminuzione/Aumento Debiti vs. Banche oltre eserc.	-1.336.802
520	Diminuzione/Aumento Altri debiti oltre esercizio	0
550	LIQUIDITA' GENERATA/ASSORBITA IN ATT.DI FINANZIAM.	-1.442.892
560	FLUSSO LIQUIDITA' TOTALE	577.266
600	AUMENTO/DIMINUZIONE DELLA LIQUIDITA'	
610	Cassa/Banche attive inizio esercizio	542.773
620	Cassa/Banche attive fine esercizio	1.120.039

650	TOTALE AUMENTO/DIMINUZIONE LIQUIDITA'	577.266
-----	---------------------------------------	---------

### **Nota Integrativa parte finale**

#### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile di esercizio di euro 92.964,00 integralmente a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico  
(dott. Maurizio Ionico)